

**TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.**

**Účtovná závierka  
k 31. decembru 2022  
a Správa nezávislého audítora**

**apríl 2023**

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.:

---

### Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2022 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

### Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2022,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

---

### Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

### Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

---

### Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej), ktoré budú k dispozícii po dátume vydania našej správy audítora.

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie, keď nám budú dostupné, a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

V súvislosti s výročnou správou tiež posúdime, či obsahuje zverejnenia požadované Zákom o účtovníctve, keď nám bude k dispozícii. Uvedené bude tiež zahŕňať kontrolu konzistentnosti výročnej správy za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, s účtovnou závierkou, a či výročná správa bola pripravená v súlade so Zákom o účtovníctve.

Okrem toho bude naša aktualizovaná správa obsahovať buď konštatovanie, že v tomto smere neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť, alebo v nej vymenujeme významné nesprávnosti, ktoré sme identifikovali vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas nášho auditu.

Ak pri prečítaní výročnej správy zistíme, že obsahuje významné nesprávnosti, je našou povinnosťou to komunikovať štatutárnemu orgánu.

---

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

---

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.

*PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.*

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 161

27. apríla 2023  
Bratislava, Slovenská republika



*Harald*

Ing. Peter Havalda, FCCA  
Licencia UDVA č. 1071

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                                                          |                                                                |                                           |                                                                                      |
|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br><b>2 0 2 0 1 1 1 4 6 7</b> | Účtovná závierka<br><input checked="" type="checkbox"/> riadna | Účtovná jednotka<br>malá                  | Mesiac Rok<br>od <b>1 2 0 2 2</b>                                                    |
| IČO<br><b>3 6 3 0 0 6 8 3</b>                            | mimoriadna                                                     | <input checked="" type="checkbox"/> veľká | Za obdobie<br>do <b>1 2 2 0 2 2</b>                                                  |
| SK NACE<br><b>3 5 . 1 1 . 0</b>                          | priebežná                                                      | (vyznačí sa x)                            | Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od <b>1 2 0 2 1</b><br>do <b>1 2 2 0 2 1</b> |

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ROBOTNÍCKA

Číslo

2 1 6 0

PSČ

Obec

0 1 7 3 4 POVAŽSKÁ BYSTRICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný Súd Trenčín

Oddiel: Sro, Vložka číslo: 32391/R

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 2 / 4 6 6 4 3 1 1 0

E-mailová adresa

emilia.galovicova@teplaren.sk

Zostavená dňa:

2 5 . 0 4 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | 1                                    | 2               |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           | Netto 3                                         |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                     | 01                   | 1 1 3 6 2 7 4 3 0                    | 4 9 2 1 9 5 6 0 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 6 4 4 0 7 8 7 0                      |                 | 4 7 0 4 0 7 9 4                                 |
| <b>A.</b>           | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                  | 02                   | 9 0 1 8 7 0 5 9                      | 2 5 8 0 6 6 5 9 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 6 4 3 8 0 4 0 0                      |                 | 3 0 3 4 9 4 5 3                                 |
| <b>A.I.</b>         | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                   | 03                   | 5 5 0 9 0                            | 1 6 9 9 7       |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 3 8 0 9 3                            |                 | 9 3 4 8                                         |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                                      |                 |                                                 |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   | 4 2 2 7 0                            | 1 0 8 5 4       |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 3 1 4 1 6                            |                 |                                                 |
| 3.                  | Oceniteľné práva<br>(014) - /074, 091A/                                           | 06                   |                                      |                 |                                                 |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   |                                      |                 |                                                 |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   | 1 2 8 2 0                            | 6 1 4 3         |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 6 6 7 7                              |                 | 9 3 4 8                                         |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   |                                      |                 |                                                 |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                                      |                 |                                                 |
| <b>A.II.</b>        | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                 | 11                   | 8 6 7 7 5 9 1 0                      | 2 2 4 3 3 6 0 3 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 6 4 3 4 2 3 0 7                      |                 | 2 6 9 8 4 0 4 6                                 |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   | 2 8 0 1 4 6                          | 2 8 0 1 4 6     |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 | 2 8 4 5 0 3                                     |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   | 2 8 9 9 4 8 4 4                      | 1 4 4 2 6 9 2 7 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 1 4 5 6 7 9 1 7                      |                 | 1 5 4 9 0 9 6 6                                 |
| 3.                  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   | 5 7 0 0 7 8 9 5                      | 7 2 3 3 5 0 5   |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 4 9 7 7 4 3 9 0                      |                 | 9 1 5 4 6 2 5                                   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                                      |               |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   | 4 9 3 0 2 5                          | 4 9 3 0 2 5   | 2 0 5 3 9 5 2                                   |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                                      |               |                                                 |
| A.III.              | Dlhodobý finančný<br>majetok<br>súčet (r. 22 až<br>r. 32)                                                                      | 21                   | 3 3 5 6 0 5 9                        | 3 3 5 6 0 5 9 | 3 3 5 6 0 5 9                                   |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   | 3 3 5 6 0 5 9                        | 3 3 5 6 0 5 9 | 3 3 5 6 0 5 9                                   |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                                      |               |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                                      |               |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1                     | Brutto - časť 1   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       | Netto 2           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       | Korekcia - časť 2 | Netto 3                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok so zostatkovou<br>dobou splatnosti<br>najviac jeden rok<br>(066A, 067A, 069A,<br>06XA) - /096A/ | 29                   |                       |                   |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>(22XA)                                                                            | 30                   |                       |                   |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - /096A/                                                                                     | 31                   |                       |                   |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>finančný majetok<br>(053) - /095A/                                                                      | 32                   |                       |                   |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                                        | 33                   |                       | 2 3 3 1 1 5 1 3   | 2 3 2 8 4 0 4 3                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       | 2 7 4 7 0         | 1 6 1 5 4 7 8 1                                 |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   |                       | 6 4 0 6 5 1       | 6 4 0 6 5 1                                     |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |                   | 6 9 2 0 1 3                                     |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                                       | 35                   |                       | 6 4 0 6 5 1       | 6 4 0 6 5 1                                     |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |                   | 6 9 2 0 1 3                                     |
| 2.                  | Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/                                                     | 36                   |                       |                   |                                                 |
| 3.                  | Výrobky<br>(123) - /194/                                                                                                                          | 37                   |                       |                   |                                                 |
| 4.                  | Zvieratá<br>(124) - /195/                                                                                                                         | 38                   |                       |                   |                                                 |
| 5.                  | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                                                     | 39                   |                       |                   |                                                 |
| 6.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na zásoby<br>(314A) - /391A/                                                                                           | 40                   |                       |                   |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                                       | 41                   |                       | 8 0 7 3 6         | 8 0 7 3 6                                       |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                       |                   | 5 6 8 9 7                                       |
| B.II.1.             | Pohľadávky<br>z obchodného<br>styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                     | 42                   |                       |                   |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     | 2               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1       | Netto           |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Korekcia - časť 2     |                 | Netto 3                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                       |                 |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                       |                 |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                       |                 |                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                       |                 |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                       |                 |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                       |                 |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                       |                 |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                       |                 |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   | 8 0 7 3 6             | 8 0 7 3 6       |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   |                       |                 |                                                 |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 1 7 7 2 7 8 1 5       | 1 7 7 0 0 3 4 5 |                                                 |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 9 5 0 1 7 3 0         | 9 4 7 4 2 6 0   |                                                 |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 6 4 0 2 3 4 0         | 6 4 0 2 3 4 0   |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                       |                 |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   | 3 0 9 9 3 9 0                        | 3 0 7 1 9 2 0 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 2 7 4 7 0                            |               | 9 4 2 9 1 9                                     |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   | 7 9 0 6 5 6 7                        | 7 9 0 6 5 6 7 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |               | 8 2 5 6 0 6 4                                   |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |               |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |               |                                                 |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   | 3 1 9 5 1 8                          | 3 1 9 5 1 8   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |               | 2 3 3 0 6 1                                     |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   | 4 2 5 3 2 4 9                        | 4 2 5 3 2 4 9 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |               | 3 5 0 4 3 7 6                                   |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   | 4 2 5 3 2 4 9                        | 4 2 5 3 2 4 9 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |               | 3 5 0 4 3 7 6                                   |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                                      |               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      |                                      |               |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |             | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                     | 2           |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       | Netto       |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |             | Netto 3                                         |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 6 0 9 0 6 2           | 6 0 9 0 6 2 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |             | 1 1 3 8 4 6 1                                   |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   | 5 8 1                 | 5 8 1       |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |             | 1 9 4 0                                         |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 6 0 8 4 8 1           | 6 0 8 4 8 1 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |             | 1 1 3 6 5 2 1                                   |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 1 2 8 8 5 8           | 1 2 8 8 5 8 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |             | 5 3 6 5 6 0                                     |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                       |             |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |             |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 1 2 8 8 5 8           | 1 2 8 8 5 8 |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |             | 9 4 8 3 4                                       |
| 3.                  | Prijmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                       |             |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |             |                                                 |
| 4.                  | Prijmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                       |             |                                                 |
|                     |                                                       |                      |                       |             | 4 4 1 7 2 6                                     |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 4 9 2 1 9 5 6 0         | 4 7 0 4 0 7 9 4                                   |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 3 1 6 7 6 5 9 9         | 2 5 3 8 6 4 3 9                                   |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 1 2 5 6 9 0 5 3         | 1 2 5 6 9 0 5 3                                   |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 1 2 5 6 9 0 5 3         | 1 2 5 6 9 0 5 3                                   |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(-/353)                                  | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   | 3 3 1 9                 | 3 3 1 9                                           |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   | 7 4 8 8 1 8 1           | 7 4 8 8 1 8 1                                     |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 1 5 1 0 0 2 2           | 1 5 1 0 0 2 2                                     |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 1 5 1 0 0 2 2           | 1 5 1 0 0 2 2                                     |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|----------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.           | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.         | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   |                            |                                                      |
| 2.             | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.          | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.        | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.             | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťín (+/- 415)                                                                                           | 95                   |                            |                                                      |
| 3.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)                                                                   | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.         | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | 3 7 2 3 5 1 8              | - 8 0 1 4 3 9                                        |
| A.VII.1.       | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   | 4 5 8 0 4 6 8              | 4 5 8 0 4 6 8                                        |
| 2.             | Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                                         | 99                   | - 8 5 6 9 5 0              | - 5 3 8 1 9 0 7                                      |
| A.VIII.        | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 6 3 8 2 5 0 6              | 4 6 1 7 3 0 3                                        |
| B.             | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 1 7 1 5 1 7 6 7            | 2 1 0 4 3 9 9 2                                      |
| B.I.           | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 2 0 4 2 1 8 2              | 2 4 9 2 7 4 1                                        |
| B.I.1.         | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.             | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  | 2 2 1 4 2                  | 1 8 4 7 8                                            |
| 6.             | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                 | 111                  |                            |                                                      |
| 7.             | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                  | 112                  |                            |                                                      |
| 8.             | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                     | 113                  |                            |                                                      |
| 9.             | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 1 3 8 6 2 5                | 1 2 6 8 6 0                                          |
| 10.            | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.            | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.            | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  | 1 8 8 1 4 1 5              | 2 3 4 7 4 0 3                                        |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| <b>B.II.</b>        | <b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>                                                                                                                                      | <b>118</b>           |                            |                                                      |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  |                            |                                                      |
| <b>B.III.</b>       | <b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>                                                                                                                                   | <b>121</b>           |                            |                                                      |
| <b>B.IV.</b>        | <b>Krátkodobé záväzky<br/>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>                                                                                                              | <b>122</b>           | <b>3 5 4 5 2 3 7</b>       | <b>9 1 0 5 0 1 1</b>                                 |
| <b>B.IV.1.</b>      | <b>Záväzky z obchodného styku<br/>súčet (r. 124 až r. 126)</b>                                                                                                               | <b>123</b>           | <b>1 3 6 3 2 9 4</b>       | <b>3 0 3 7 6 9 6</b>                                 |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  | 6 3 5 2 2 5                | 1 2 9 9 4 5 5                                        |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 7 2 8 0 6 9                | 1 7 3 8 2 4 1                                        |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            | 4 0 3 8 4 8 6                                        |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 6 2 7 0 6                  | 4 9 7 1 6                                            |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 4 4 3 1 6                  | 4 0 8 4 9                                            |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 2 0 6 2 3 0 1              | 1 7 9 5 0 1 3                                        |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 1 2 6 2 0                  | 1 4 3 2 5 1                                          |
| <b>B.V.</b>         | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>                                                                                                                                    | <b>136</b>           | <b>1 1 5 6 4 3 4 8</b>     | <b>9 4 4 6 2 4 0</b>                                 |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 3 9 0 9 5 8 5              | 2 6 0 8 0 0 5                                        |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 7 6 5 4 7 6 3              | 6 8 3 8 2 3 5                                        |
| <b>B.VI.</b>        | <b>Bežné bankové úvery<br/>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>                                                                                                             | <b>139</b>           |                            |                                                      |
| <b>B.VII.</b>       | <b>Krátkodobé finančné výpomoci<br/>(241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>                                                                                                       | <b>140</b>           |                            |                                                      |
| <b>C.</b>           | <b>Časové rozlíšenie<br/>súčet (r. 142 až r. 145)</b>                                                                                                                        | <b>141</b>           | <b>3 9 1 1 9 4</b>         | <b>6 1 0 3 6 3</b>                                   |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  | 1 7 2 0 2 5                | 3 8 3 3 5 3                                          |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  | 2 1 9 1 6 9                | 2 2 7 0 1 0                                          |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 5 8 5 1 8 9 4 4            | 3 8 8 8 0 8 4 4                                      |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 5 8 5 7 3 8 4 2            | 3 9 1 4 7 1 0 5                                      |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   |                            |                                                      |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   | 5 2 2 6 7 9 3 8            | 3 0 8 5 7 8 6 0                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 5 3 3 1 9 0 2              | 4 2 3 7 0 7 2                                        |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   |                            |                                                      |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   |                            |                                                      |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   | 5 4 8 9 8                  | 2 5 4 5 8 1                                          |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 9 1 9 1 0 4                | 3 7 9 7 5 9 2                                        |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 5 0 6 3 3 5 6 4            | 3 3 9 8 4 2 8 7                                      |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   |                            |                                                      |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 3 2 8 7 2 7 5 7            | 2 0 6 0 7 4 9 2                                      |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   |                            |                                                      |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 5 1 2 7 1 4 3              | 3 4 9 3 9 0 3                                        |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 1 7 8 1 4 8 7              | 1 2 8 8 5 8 4                                        |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 1 2 8 4 0 3 1              | 8 9 8 5 5 6                                          |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 4 4 1 3 8 4                | 3 2 7 1 6 8                                          |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 5 6 0 7 2                  | 6 2 8 6 0                                            |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 4 1 7 6 1 2                | 3 0 5 1 9 1                                          |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 5 3 2 3 1 9 4              | 5 0 5 9 2 4 6                                        |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 5 3 2 3 1 9 4              | 5 0 5 9 2 4 6                                        |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            |                                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   | 4 3 5 7                    | 2 4 4 6 6 2                                          |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   | 1 1 5 7 5                  | 5 2 5 2                                              |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 5 0 9 5 4 3 9              | 2 9 7 9 9 5 7                                        |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 7 9 4 0 2 7 8              | 5 1 6 2 8 1 8                                        |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | <b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br/>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>                    | 28                   | 1 9 5 9 9 9 4 0            | 1 0 9 9 3 5 3 7                                      |
| **                  | <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br/>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>                      | 29                   | 3 6 7 0 5 0                | 8 8 5 4 7 5                                          |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            | 5 0 0 0 0 0                                          |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            | 5 0 0 0 0 0                                          |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |                                                      |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   | 2 8 0 1 2 0                | 2 8 7 1 0 2                                          |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   | 2 8 0 1 2 0                | 2 8 7 1 0 2                                          |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   |                            |                                                      |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 2 2 9                      |                                                      |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   | 8 6 7 0 1                  | 9 8 3 7 3                                            |
| **                  | <b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br/>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>                      | 45                   | 7 0 7 7 0                  | 4 1 8 9 2 0                                          |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   | 5 6 4 1 6                  | 3 7 8 0 7 2                                          |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   | 5 3 5 9 2                  | 3 6 9 2 5 7                                          |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   | 2 8 2 4                    | 8 8 1 5                                              |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 4 4 9 8                    | 3 1 5 8 0                                            |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                            |                                                      |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 9 8 5 6                    | 9 2 6 8                                              |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | 2 9 6 2 8 0                | 4 6 6 5 5 5                                          |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 8 2 3 6 5 5 8              | 5 6 2 9 3 7 3                                        |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | 1 8 5 4 0 5 2              | 1 0 1 2 0 7 0                                        |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   | 2 3 2 0 0 4 0              | 1 4 1 7 9 9 7                                        |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   | - 4 6 5 9 8 8              | - 4 0 5 9 2 7                                        |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 6 3 8 2 5 0 6              | 4 6 1 7 3 0 3                                        |

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

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.  
ROBOTNÍČKA 2160  
017 34 POVAŽSKÁ BYSTRICA

Spoločnosť TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. septembra 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 5. decembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Trenčín, oddiel Sro, vložka č.32391/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba tepla, rozvod tepla,
- elektroenergetika: výroba elektriny, dodávka elektriny, distribúcia elektriny.

#### **2. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.**

#### **3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. júna 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### **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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

#### **5. Údaje o skupine**

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka spoločnosti GGE a. s., zostavuje spoločnosť GGE a. s. so sídlom Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje spoločnosť M&G PLC so sídlom 10 Fenchurch Avenue, Londýn EC3M 5AG, Veľká Británia. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť GGE a. s. so sídlom Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava za skupinu s názvom GGE.

Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky je GGE distribúcia, a. s., Robotnícka ul., 017 34 Považská Bystrica.

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 42                   | 40                   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 42                   | 40                   |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                          | 6                    | 3                    |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. júna 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

|           | Stav k 31.12.2022                                                                                              | Stav k 31.12.2021                                                |
|-----------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Konatelia | Ing. Dušan Tomčík do 8.2.2022<br>Jérôme Valette<br>Ing. Ladislav Janyík, PhD.<br>Ing. Pavel Bárdoš od 9.2.2022 | Ing. Dušan Tomčík<br>Jérôme Valette<br>Ing. Ladislav Janyík, PhD |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a 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 % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|---------------------|----------------------------------|------------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                     | absolútne                        | v %        |                                   |                                                    |                                                     |
| GGE a. s.           | 12 569 053                       | 100        | 100                               | 100                                                | 0                                                   |
| <b>Spolu</b>        | <b>12 569 053</b>                | <b>100</b> | <b>100</b>                        | <b>100</b>                                         | <b>0</b>                                            |

Záložné právo na obchodný podiel spoločníka GGE a. s. so sídlom Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava v spoločnosti TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o. so sídlom Robotnícka 2160, Považská Bystrica je zriadené v prospech syndikátu bánk zastúpeného UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. so sídlom Želetavská 1525/1 Praha 4 – Michle, ČR konajúca prostredníctvom svojej pobočky UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, so sídlom Šancová 1/A, Bratislava, ako záložného veriteľa na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel zo dňa 18. augusta 2016.

## 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 roku 2015 refinancovala externé bankové úvery pôžičkami od spriaznených strán, ktoré boli financované bankovými a akcionárskymi úvermi poskytnutými spoločnosti GGE a. s. ktoré sú splatné na požiadanie. V roku 2022 boli pôžičky splatené.

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) 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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný 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 v mesiaci uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 % |
|---------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Dlhodobý nehmotný majetok | 4                                      | rovnomerne         | 25                        |

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 v mesiaci uvedenia 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 % |
|---------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby                                | 20 - 40                                | Rovnomerne         | 2,5 – 5                   |
| Samostatný hnutelný majetok           |                                        |                    |                           |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 6 – 15                                 | Rovnomerne         | 6,7 – 16,7                |
| <i>Dopravné prostriedky</i>           | 4 – 6                                  | Rovnomerne         | 16,7 - 25                 |

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.

**c) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Ocenenie cenných papierov a podielov sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia ich hodnoty pod ich účtovú hodnotu. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty cenných papierov a podielov oproti ich oceneniu v účtovníctve.

**d) 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. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

**e) Pohľadávky**

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

**f) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané v pozn. h), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**g) 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.

**h) Emisné kvóty**

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

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu obstarania oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa nepreceňujú na reálnu hodnotu

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót v príslušnom ocenení. 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.

**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 ťarchu 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 emisné kvóty, audit, nevyčerpané dovolenky, náhrady miezd a ročné odmeny.

**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 odpisov a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní 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 účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

#### **o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

#### **p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

##### **Finančný leasing**

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

##### **Operatívny leasing**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

#### **r) 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 banku 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.

**s) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja elektriny a tepla sa vykazujú v momente splnenia dodávky komodity zákazníkovi.

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.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z výroby a dodávky tepla a elektrickej energie a výnosy z predaja služieb.

**t) Porovnateľné údaje**

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

**u) Oprava chýb minulých období**

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

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér       | Ocenenie práva | Goodwill | Ostatný DNM   | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu         |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|----------------|----------|---------------|-----------------|-----------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                |          |               |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                    | <b>31 185</b> | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>12 820</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>44 005</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0              | 0        | 0             | 11 085          | 0                           | 11 085        |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0              | 0        | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0                           | 11 085        | 0              | 0        | 0             | -11 085         | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                    | <b>42 270</b> | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>12 820</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>55 090</b> |
| Oprávky                   |                             |               |                |          |               |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                    | <b>31 185</b> | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>3 472</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>34 657</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 231           | 0              | 0        | 3 205         | 0               | 0                           | 3 436         |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0              | 0        | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0              | 0        | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                    | <b>31 416</b> | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>6 677</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>38 093</b> |
| Opravné položky           |                             |               |                |          |               |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0              | 0        | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0              | 0        | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0              | 0        | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                |          |               |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>9 348</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>9 348</b>  |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                    | <b>10 854</b> | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>6 143</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>16 997</b> |

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér       | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM   | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu         |
|---------------------------|-----------------------------|---------------|--------------------|----------|---------------|-----------------|-----------------------------|---------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |               |                    |          |               |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>31 185</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>12 820</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>44 005</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                  | 0        | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                  | 0        | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                  | 0        | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>31 185</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>12 820</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>44 005</b> |
| Oprávky                   |                             |               |                    |          |               |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>31 185</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>267</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>31 452</b> |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                  | 0        | 3 205         | 0               | 0                           | 3 205         |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                  | 0        | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                  | 0        | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>31 185</b> | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>3 472</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>34 657</b> |
| Opravné položky           |                             |               |                    |          |               |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Prírastky                 | 0                           | 0             | 0                  | 0        | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| Úbytky                    | 0                           | 0             | 0                  | 0        | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| Presuny                   | 0                           | 0             | 0                  | 0        | 0             | 0               | 0                           | 0             |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>0</b>      |
| Zostatková hodnota        |                             |               |                    |          |               |                 |                             |               |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>12 553</b> | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>12 553</b> |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>           | <b>0</b> | <b>9 348</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>9 348</b>  |

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky        | Stavby            | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu             |
|--------------------------|----------------|-------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie         |                |                   |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>284 503</b> | <b>28 858 782</b> | <b>54 887 075</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>2 053 952</b>   | <b>0</b>                          | <b>86 084 312</b> |
| Prírastky                | 0              | 0                 | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 781 343            | 0                                 | 781 343           |
| Úbytky                   | 4 357          | 0                 | 77 716                                                        | 0                                           | 0                                     | 0           | 7 672              | 0                                 | 89 745            |
| Presuny                  | 0              | 136 062           | 2 198 536                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | -2 334 598         | 0                                 | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>280 146</b> | <b>28 994 844</b> | <b>57 007 895</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>493 025</b>     | <b>0</b>                          | <b>86 775 910</b> |
| Oprávky                  |                |                   |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>0</b>       | <b>13 367 816</b> | <b>45 732 450</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>59 100 266</b> |
| Prírastky                | 0              | 1 200 101         | 4 119 656                                                     | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 5 319 757         |
| Úbytky                   | 0              | 0                 | 77 716                                                        | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 77 716            |
| Presuny                  | 0              | 0                 | 0                                                             | 0                                           | 0                                     | 0           | 0                  | 0                                 | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>0</b>       | <b>14 567 917</b> | <b>49 774 390</b>                                             | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>64 342 307</b> |
| Opravné položky          |                |                   |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>          |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota       |                |                   |                                                               |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>284 503</b> | <b>15 490 966</b> | <b>9 154 625</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>2 053 952</b>   | <b>0</b>                          | <b>26 984 046</b> |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>280 146</b> | <b>14 426 927</b> | <b>7 233 505</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>493 025</b>     | <b>0</b>                          | <b>22 433 603</b> |

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         |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>286 685</b> | <b>29 192 123</b> | <b>52 507 825</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>356 960</b>   | <b>0</b>                    | <b>82 343 593</b> |
| Prírastky                | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 4 312 425        | 0                           | 4 312 425         |
| Úbytky                   | 2 182          | 559 223           | 3 731                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 6 570            | 0                           | 571 706           |
| Presuny                  | 0              | 225 882           | 2 382 981                                         | 0                                     | 0                               | 0           | -2 608 863       | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>284 503</b> | <b>28 858 782</b> | <b>54 887 075</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>2 053 952</b> | <b>0</b>                    | <b>86 084 312</b> |
| Oprávky                  |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b>       | <b>12 471 731</b> | <b>41 892 968</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>54 364 699</b> |
| Prírastky                | 0              | 1 455 308         | 3 843 213                                         | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 5 298 521         |
| Úbytky                   | 0              | 559 223           | 3 731                                             | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 562 954           |
| Presuny                  | 0              | 0                 | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0                | 0                           | 0                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>       | <b>13 367 816</b> | <b>45 732 450</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>59 100 266</b> |
| Opravné položky          |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>         | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota       |                |                   |                                                   |                                       |                                 |             |                  |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>286 685</b> | <b>16 720 392</b> | <b>10 614 857</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>356 960</b>   | <b>0</b>                    | <b>27 978 894</b> |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>284 503</b> | <b>15 490 966</b> | <b>9 154 625</b>                                  | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>2 053 952</b> | <b>0</b>                    | <b>26 984 046</b> |

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

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                 | Hodnota k 31.12.2022 | Hodnota k 31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo (v čistej účtovnej hodnote) | 22 433 603           | 26 984 046           |

### 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]

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

| <b>Dlhodobý finančný majetok</b>                              | <b>Hodnota k<br/>31.12.2022</b> | <b>Hodnota k<br/>31.12.2021</b> |
|---------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo | 3 356 059                       | 3 356 059                       |

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

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

| <b>Obchodné meno a sídlo</b> | <b>Podiel<br/>na ZI v %</b> | <b>Podiel<br/>na iných<br/>zložkách<br/>vlastného<br/>imania<br/>v %</b> | <b>Výška<br/>vlastného<br/>imania</b> | <b>Výsledok<br/>hospodárenia</b> | <b>Výška<br/>príspevkov do<br/>kapitálových<br/>fondov z<br/>príspevkov</b> | <b>Účtovná<br/>hodnota DFM</b> |
|------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Rozhodujúci vplyv</b>     |                             |                                                                          |                                       |                                  |                                                                             |                                |
| GGE distribúcia, a.s.        | 100%                        | 100%                                                                     | 7 771 221                             | 1 210 112                        | 0                                                                           | 3 356 059                      |
| <b>Spolu</b>                 |                             |                                                                          |                                       |                                  |                                                                             | <b>3 356 059</b>               |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| <b>Obchodné meno a sídlo</b> | <b>Podiel<br/>na ZI v %</b> | <b>Podiel<br/>na iných<br/>zložkách<br/>vlastného<br/>imania<br/>v %</b> | <b>Výška<br/>vlastného<br/>imania</b> | <b>Výsledok<br/>hospodárenia</b> | <b>Výška<br/>príspevkov do<br/>kapitálových<br/>fondov z<br/>príspevkov</b> | <b>Účtovná<br/>hodnota DFM</b> |
|------------------------------|-----------------------------|--------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|
| <b>Rozhodujúci vplyv</b>     |                             |                                                                          |                                       |                                  |                                                                             |                                |
| GGE distribúcia, a.s.        | 100%                        | 100%                                                                     | 6 586 027                             | 1 245 923                        | 0                                                                           | 3 356 059                      |
| <b>Spolu</b>                 |                             |                                                                          |                                       |                                  |                                                                             | <b>3 356 059</b>               |

#### 4. Zásoby

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

| <b>Zásoby</b>                              | <b>Hodnota k<br/>31.12.2022</b> | <b>Hodnota k<br/>31.12.2021</b> |
|--------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 640 651                         | 692 013                         |

## 5. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                        | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba OP | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatne<br>nosti | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>vyrazenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2022 |
|---------------------------------------------------|--------------------|-----------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku            | 0                  | 0         | 0                                                             | 0                                                                     | 0                    |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky                       | 0                  | 0         | 0                                                             | 0                                                                     | 0                    |
| Dlhodobé pohľadávky spolu                         | 0                  | 0         | 0                                                             | 0                                                                     | 0                    |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 24 415             | 13 959    | 2 384                                                         | 8 520                                                                 | 27 470               |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku             | 24 415             | 13 959    | 2 384                                                         | 8 520                                                                 | 27 470               |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky                     | 0                  | 0         | 0                                                             | 0                                                                     | 0                    |
| Krátkodobé pohľadávky spolu                       | 24 415             | 13 959    | 2 384                                                         | 8 520                                                                 | 27 470               |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                        | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba OP | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatne<br>nosti | Zúčtovanie<br>OP<br>z dôvodu<br>vyrazenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2021 |
|---------------------------------------------------|--------------------|-----------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku            | 0                  | 0         | 0                                                             | 0                                                                     | 0                    |
| Ostatné dlhodobé pohľadávky                       | 0                  | 0         | 0                                                             | 0                                                                     | 0                    |
| Dlhodobé pohľadávky spolu                         | 0                  | 0         | 0                                                             | 0                                                                     | 0                    |
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 19 162             | 7 735     | 2 482                                                         | 0                                                                     | 24 415               |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku             | 19 162             | 7 735     | 2 482                                                         | 0                                                                     | 24 415               |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky                     | 0                  |           |                                                               |                                                                       |                      |
| Krátkodobé pohľadávky spolu                       | 19 162             | 7 735     | 2 482                                                         | 0                                                                     | 24 415               |

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>9 109 633</b>    | <b>392 097</b>       | <b>9 501 730</b>  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 6 110 766           | 291 574              | 6 402 340         |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 2 998 867           | 100 523              | 3 099 390         |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>8 226 085</b>    | <b>0</b>             | <b>8 226 085</b>  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 7 906 567           | 0                    | 7 906 567         |
| Iné pohľadávky                                           | 319 518             | 0                    | 319 518           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>17 335 718</b>   | <b>392 097</b>       | <b>17 727 815</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>2 261 140</b>    | <b>37 184</b>        | <b>2 298 324</b>  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 1 330 990           | 0                    | 1 330 990         |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 930 150             | 37 184               | 967 334           |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>8 489 125</b>    | <b>0</b>             | <b>8 489 125</b>  |
| Čistá hodnota zákazky                                    | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 8 256 064           | 0                    | 8 256 064         |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 0                   | 0                    | 0                 |
| Iné pohľadávky                                           | 233 061             | 0                    | 233 061           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>10 750 265</b>   | <b>37 184</b>        | <b>10 787 449</b> |

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

| Pohľadávky                                                      | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 9 501 730         | 2 298 324         |

## 6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v mene EUR |                  |
|------------------------------------|------|----------------|------------------|------------------------|------------------|
|                                    |      |                |                  | k 31.12.2022           | k 31.12.2021     |
| <b>Dlhodobé pôžičky</b>            |      |                |                  | <b>0</b>               | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |                |                  | <b>7 906 567</b>       | <b>8 256 064</b> |
| GGE a.s.                           | EUR  | 3,503          | na vyžiadanie    | 7 750 000              | 8 000 000        |
| Teplo GGE, s.r.o.                  | EUR  | 3,503          | na vyžiadanie    | 156 567                | 256 064          |
| <b>Spolu</b>                       |      |                |                  | <b>7 906 567</b>       | <b>8 256 064</b> |

## 7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 .

## 8. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2022:

| Krátkodobý finančný majetok                                    | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Emisné kvóty                                                   | 4 253 249            | 3 504 376            |
| <b>Obstarávacia cena krátkodobého finančného majetku spolu</b> | <b>4 253 249</b>     | <b>3 504 376</b>     |
| Opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku             | 0                    | 0                    |
| <b>Účtovná hodnota krátkodobého finančného majetku spolu</b>   | <b>4 253 249</b>     | <b>3 504 376</b>     |

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s krátkodobým finančným majetkom:

| Názov položky                                                     | Hodnota k<br>31.12.2022 | Hodnota k<br>31.12.2021 |
|-------------------------------------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo | 4 253 249               | 3 504 376               |

## 9. Finančné účty

Informácie o založenom majetku a iné dodatočné informácie o podmienených záväzkoch Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti V.

## 10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>128 858</b>       | <b>94 834</b>        |
| Poistenie majetku, aut                             | 118 174              | 85 553               |
| Ostatné                                            | 10 684               | 9 281                |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>             | <b>441 726</b>       |
| Fakturácia SEPS - podporné služby                  | 0                    | 441 726              |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>128 858</b>       | <b>536 560</b>       |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII .

### 2. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2022           | 2021           |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>126 860</b> | <b>94 860</b>  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 11 429         | 8 630          |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 92 346         | 62 099         |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>103 775</b> | <b>70 729</b>  |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>92 010</b>  | <b>38 729</b>  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>138 625</b> | <b>126 860</b> |

### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

### 4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

| Názov položky                                         | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                  | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|------------------|------------------------------|------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka  |                              |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>2 042 182</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>2 042 182</b> |
| Ostatné dlhodobé záväzky                              | 0                                       | 22 142                 | 0                | 0                            | 22 142           |
| Záväzky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 138 625                | 0                | 0                            | 138 625          |
| Odložený daňový záväzok                               | 0                                       | 1 881 415              | 0                | 0                            | 1 881 415        |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>2 042 182</b>       | <b>0</b>         | <b>0</b>                     | <b>2 042 182</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>1 217 036</b> | <b>146 258</b>               | <b>1 363 294</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 635 225          | 0                            | 635 225          |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 581 811          | 146 258                      | 728 069          |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>2 181 943</b> | <b>0</b>                     | <b>2 181 943</b> |
| Záväzky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 62 706           | 0                            | 62 706           |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 44 316           | 0                            | 44 316           |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 2 062 301        | 0                            | 2 062 301        |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                      | 12 620           | 0                            | 12 620           |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>3 398 979</b> | <b>146 258</b>               | <b>3 545 237</b> |

Spoločnosť eviduje v rámci daňových záväzkov aj poplatkov za osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach, ktorý v nákladoch evidujeme v sume 351 609 EUR, neuhradený zostatok v sume 158 000 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                         | Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti |                  |                    | Záväzky po lehote splatnosti | Spolu záväzky    |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------|--------------------|------------------------------|------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | do jedného roka  | viac ako päť rokov |                              |                  |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>0</b>         |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>2 492 741</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>2 492 741</b> |
| Ostatné dlhodobé záväzky                              | 0                                       | 18 478           | 0                  | 0                            | 18 478           |
| Záväzky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 126 860          | 0                  | 0                            | 126 860          |
| Iné dlhodobé záväzky                                  | 0                                       | 0                | 0                  | 0                            | 0                |
| Odložený daňový záväzok                               | 0                                       | 2 347 403        | 0                  | 0                            | 2 347 403        |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>2 492 741</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                     | <b>2 492 741</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>         | <b>3 037 696</b>   | <b>0</b>                     | <b>3 037 696</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                | 1 299 455          | 0                            | 1 299 455        |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                | 1 738 241          | 0                            | 1 738 241        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>         | <b>6 067 315</b>   | <b>0</b>                     | <b>6 067 315</b> |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                | 4 038 486          | 0                            | 4 038 486        |
| Záväzky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                | 49 716             | 0                            | 49 716           |
| Záväzky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                | 40 849             | 0                            | 40 849           |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                | 1 795 013          | 0                            | 1 795 013        |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                | 143 251            | 0                            | 143 251          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>         | <b>9 105 011</b>   | <b>0</b>                     | <b>9 105 011</b> |

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

| Záväzky                                                               | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0                 | 133 505           |

## 5. Záväzky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Stav k 31.12.2022       |                                            |                    | Stav k 31.12.2021       |                                            |                    |
|-----------------|-------------------------|--------------------------------------------|--------------------|-------------------------|--------------------------------------------|--------------------|
|                 | do jedného roka vrátane | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | Splatnosť od jedného roka do piatich rokov | viac ako päť rokov |
| Istina          | 0                       | 0                                          | 0                  | 133 505                 | 0                                          | 0                  |
| Finančný náklad | 0                       | 0                                          | 0                  | 708                     | 0                                          | 0                  |
| <b>Spolu</b>    | <b>0</b>                | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           | <b>134 213</b>          | <b>0</b>                                   | <b>0</b>           |

## 6. Rezervy

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

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie     | Stav k<br>31.12.2022 |
|--------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                    | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>9 446 240</b>   | <b>4 882 504</b> | <b>2 756 219</b> | <b>8 177</b> | <b>11 564 348</b>    |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>2 608 005</i>   | <i>3 909 585</i> | <i>2 608 005</i> | <i>0</i>     | <i>3 909 585</i>     |
| rezerva na emisie CO2                      | 2 585 594          | 3 876 075        | 2 585 593        | 0            | 3 876 076            |
| rezerva na nevyčerpanú ZD                  | 16 577             | 24 919           | 16 577           | 0            | 24 919               |
| rezerva na poistenie z nevyč.ZD            | 5 835              | 8 591            | 5 835            | 0            | 8 591                |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>6 838 235</i>   | <i>972 919</i>   | <i>148 214</i>   | <i>8 177</i> | <i>7 654 763</i>     |
| rezerva na audit a daňové poradenstvo      | 12 000             | 12 000           | 12 000           | 0            | 12 000               |
| rezervy na bonusy                          | 99 391             | 256 017          | 91 214           | 8 177        | 256 017              |
| rezerva na ostatne záväzky a náklady       | 6 726 844          | 704 902          | 45 000           | 0            | 7 386 746            |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>9 446 240</b>   | <b>4 882 504</b> | <b>2 756 219</b> | <b>8 177</b> | <b>11 564 348</b>    |

Podnikateľská činnosť Spoločnosti podlieha regulácii. Manažment Spoločnosti prehodnotil dosiahnuté výnosy v minulých obdobiach a určité potvrdenia vydané tretími stranami pričom identifikoval potenciálnu stratu vo výške 7 386 tis. EUR k 31. decembru 2022 (31. december 2021: 6 582 tis. EUR). Táto čiastka je súčasťou rezervy na ostatné záväzky a náklady. Avšak táto záležitosť pretrvávajúca od roku 2019 je komplexná a vedenie spoločnosti si nie je vedomé právnych precedensov v tejto oblasti. Všetky právne následky boli analyzované počas nasledujúcich rokov a až do dátumu prípravy tejto účtovnej závierky. Pri odhade rezervy manažment analyzoval požiadavky účtovnej legislatívy a zvažoval iné možné výsledky, riziká a neistoty a rôzne možnosti, ktoré sa spájajú s touto záležitosťou. Táto záležitosť môže finálne viesť k významne vyššej alebo nižšej strate ako je tá, na ktorú je tvorená rezerva v tejto účtovnej závierke, pričom maximálna hodnota podmieneného záväzku nepresahuje 22 miliónov EUR. V rámci prebiehajúcich konaní a na základe aktivít manažmentu nie sú očakávané v roku 2023 žiadne negatívne finančné dôsledky.

Finálny výsledok bude záležať od faktov a okolností ktoré nie sú Spoločnosti známe a ktoré nie sú pod jej kontrolou ako aj na základe interpretácie relevantných zákonov. Pravdepodobnou interpretáciou je tá, že z dôvodu vypršania premlčacích lehôt vyššie spomenuté potvrdenia nemôžu byť zmenené.

Z týchto dôvodov nie je možné odhadnúť budúce možné dodatočné finančné efekty vyplývajúce z tejto záležitosti.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie     | Stav k<br>31.12.2021 |
|--------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|--------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                    | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>     | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>9 892 195</b>   | <b>2 764 398</b> | <b>3 205 412</b> | <b>4 941</b> | <b>9 446 240</b>     |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>3 118 531</i>   | <i>2 608 005</i> | <i>3 118 531</i> | <i>0</i>     | <i>2 608 005</i>     |
| rezerva na emisie CO2                      | 3 092 159          | 2 585 594        | 3 092 159        | 0            | 2 585 594            |
| rezerva na nevyčerpanú ZD                  | 19 485             | 16 577           | 19 485           | 0            | 16 577               |
| rezerva na poistenie z nevyč.ZD            | 6 888              | 5 835            | 6 888            | 0            | 5 835                |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>6 773 664</i>   | <i>156 392</i>   | <i>86 880</i>    | <i>4 941</i> | <i>6 838 235</i>     |
| rezerva na audit a daňové poradenstvo      | 12 000             | 12 000           | 12 000           | 0            | 12 000               |
| rezervy na bonusy                          | 79 821             | 99 391           | 74 880           | 4 941        | 99 391               |
| rezerva na ostatne záväzky a náklady       | 6 681 843          | 45 001           | 0                | 0            | 6 726 844            |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>9 892 195</b>   | <b>2 764 398</b> | <b>3 205 412</b> | <b>4 941</b> | <b>9 446 240</b>     |

## 7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky               | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v mene EUR |                  |
|-----------------------------|------|----------------|------------------|------------------------|------------------|
|                             |      |                |                  | k 31.12.2022           | k 31.12.2021     |
| Dlhodobé pôžičky            |      |                |                  | 0                      | 0                |
| Krátkodobé pôžičky, z toho: |      |                |                  | 0                      | 4 038 486        |
| GGE a.s.                    | EUR  | 4,003          | na vyžiadanie    | 0                      | 4 038 486        |
| <b>Spolu</b>                |      |                |                  | <b>0</b>               | <b>4 038 486</b> |

Uvedené pôžičky boli poskytnuté spriaznenými stranami a k 31.12.2022 boli úplne uhradené.

## 8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav k         | Stav k         |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
|                                            | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
| Výdavky budúcich období dlhodobé           | 0              | 0              |
| Výdavky budúcich období krátkodobé         | 0              | 0              |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:   | 172 025        | 383 353        |
| Zúčtovanie dotácií                         | 172 025        | 383 353        |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 219 169        | 227 010        |
| Zúčtovanie dotácií                         | 219 169        | 227 010        |
| <b>Spolu</b>                               | <b>391 194</b> | <b>610 363</b> |

## 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                                   | 2022              | 2021              |
|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>57 599 840</b> | <b>35 094 932</b> |
| Tržby za vlastné výrobky                        | 52 267 938        | 30 857 860        |
| Tržby z predaja služieb                         | 5 331 902         | 4 237 072         |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou         | 919 104           | 3 785 912         |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>58 518 944</b> | <b>38 880 844</b> |

## 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:

| Spolu        | <i>Elektrická silovina</i> |                   | <i>Teplo</i>      |                  | <i>Služby</i>    |                  | <i>Spolu</i>      |                   |
|--------------|----------------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|              | 2022                       | 2021              | 2022              | 2021             | 2022             | 2021             | 2022              | 2021              |
| Slovensko    | 41 969 290                 | 22 616 111        | 10 298 648        | 8 241 749        | 5 331 902        | 4 237 072        | 57 599 840        | 35 094 932        |
| <b>Spolu</b> | <b>41 969 290</b>          | <b>22 616 111</b> | <b>10 298 648</b> | <b>8 241 749</b> | <b>5 331 902</b> | <b>4 237 072</b> | <b>57 599 840</b> | <b>35 094 932</b> |

### 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                                                            | 2022           | 2021             |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov</b>                           | <b>0</b>       | <b>0</b>         |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>974 002</b> | <b>4 052 173</b> |
| Predaj materiálu, kovového odpadu                                        | 0              | 2 910            |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 52 098         | 251 671          |
| Postúpenie pohľadávky                                                    | 0              | 11 680           |
| Zúčtovanie bezodplatne pridelených emisných kvot                         | 219 169        | 377 972          |
| Výnosy z poistných udalostí                                              | 396 394        | 3 172 857        |
| Zúčtovanie dotácií z eurofondov                                          | 296 011        | 219 168          |
| Ostatné                                                                  | 10 330         | 15 915           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>367 050</b> | <b>885 475</b>   |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | 229            | 0                |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 229            | 0                |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | 366 821        | 885 475          |
| Výnosy z podielov od prepojených účt.jednotiek                           | 0              | 500 000          |
| Úroky z pôžičiek poskytnutých v rámci GGE                                | 280 120        | 287 102          |
| Ostatné finančné výnosy (záruky)                                         | 86 701         | 98 373           |

## 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                                                             | 2022             | 2021             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>5 127 143</b> | <b>3 493 903</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>12 000</i>    | <i>12 000</i>    |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 12 000           | 12 000           |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>5 115 143</i> | <i>3 481 903</i> |
| Opravy a údržba                                                           | 1 238 412        | 542 694          |
| Nájomné                                                                   | 126 203          | 96 513           |
| Odvoz odpadov                                                             | 7 777            | 9 267            |
| Účtovné a ekonomické služby                                               | 161 591          | 132 332          |
| Prepravné                                                                 | 5 077            | 12 426           |
| Náklady na telekomunikačné služby                                         | 9 403            | 7 614            |
| Poradenské a právne, notárske služby                                      | 2 894 072        | 2 083 118        |
| Sprostredkovanie                                                          | 11 892           | 126 897          |
| Stočné                                                                    | 131 966          | 72 182           |
| Revízie zariadení                                                         | 126 952          | 116 086          |
| Náklady na reklamu                                                        | 14 392           | 8 669            |
| Ostatné                                                                   | 387 406          | 274 105          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>5 111 371</b> | <b>3 229 871</b> |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        | 4 357            | 244 662          |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | 11 575           | 5 252            |
| Náklady na poistenie majetku                                              | 319 369          | 248 716          |
| Zmluvné pokuty a penále                                                   | 185 559          | 50 882           |
| Tvorba rezervy na emisné kvoty                                            | 3 876 075        | 2 597 049        |
| Odpis a postúpenie pohľadávok                                             | 0                | 11 680           |
| Tvorba rezervy na ostatné záväzky a náklady                               | 704 902          | 0                |
| Ostatné                                                                   | 9 534            | 71 630           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>70 770</b>    | <b>418 920</b>   |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>4 498</i>     | <i>31 580</i>    |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 4 498            | 31 580           |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>66 272</i>    | <i>387 340</i>   |
| Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky                            | 53 592           | 369 257          |
| Ostatné nákladové úroky                                                   | 2 824            | 8 816            |
| Ostatné finančné náklady                                                  | 9 856            | 9 267            |

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | 2022             | 2021             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>1 781 487</b> | <b>1 288 584</b> |
| Mzdy                           | 1 284 031        | 898 556          |
| Sociálne poistenie             | 249 203          | 189 298          |
| Zdravotné poistenie            | 109 245          | 79 948           |
| Sociálne zabezpečenie          | 65 511           | 39 285           |
| Sociálne náklady               | 56 072           | 62 860           |
| DDP zamestnávateľ              | 17 425           | 18 637           |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                                                 | Stav k 31.12.2021  | Zaúčtovaná do<br>vlastného imania | Zaúčtované do<br>výkazu ziskov a<br>strát | Stav k 31.12.2022 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------|-------------------|
| Dlhodobý majetok                                                                              | -12 226 123        | 0                                 | 2 459 025                                 | -9 767 098        |
| Pohľadávky                                                                                    | 4 223              | 0                                 | 10 190                                    | 14 413            |
| Rezervy                                                                                       | 611 139            | 0                                 | -343 122                                  | 268 017           |
| Daňové straty                                                                                 | 410 262            | 0                                 | -410 262                                  | 0                 |
| Ostatné                                                                                       | 22 396             | 0                                 | 503 155                                   | 525 551           |
| <b>Celkom</b>                                                                                 | <b>-11 178 103</b> | <b>0</b>                          | <b>2 218 986</b>                          | <b>-8 959 117</b> |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                                  | <b>21%</b>         | <b>21%</b>                        | <b>21%</b>                                | <b>21%</b>        |
| <b>Odložená daňová pohľadávka<br/>(+)/daňový záväzok (-)</b>                                  |                    |                                   |                                           |                   |
| <b>vypočítaný</b>                                                                             | -2 347 403         | 0                                 | -465 987                                  | -1 881 415        |
| <b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>                                                                |                    |                                   |                                           |                   |
| <b>Celková odložená daňová<br/>pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene<br/>sadzby</b> | -2 347 403         | 0                                 | -465 987                                  | -1 881 415        |
| <b>Odložená daňová pohľadávka<br/>zaúčtovaná</b>                                              | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                  | <b>0</b>          |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                                | <b>2 347 403</b>   | <b>0</b>                          | <b>465 987</b>                            | <b>1 881 415</b>  |

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<br>dane   | Daň              | Daň v %    | Základ<br>dane   | Daň              | Daň v %    |
| <b>Výsledok hospodárenia pred<br/>zdanením, z toho:</b> | <b>8 236 558</b> |                  |            | <b>5 629 373</b> |                  |            |
| teoretická daň                                          |                  | 1 729 677        | 21%        |                  | 1 182 168        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                                 | 719 834          | 151 165          |            | 46 993           | 9 869            |            |
| Výnosy nepodliehajúce dani                              | 0                | 0                |            | -500 000         | -105 000         |            |
| Vplyv nevykázaných odloženej<br>daňovej pohľadávky      | 0                | 0                |            | 0                | 0                |            |
| Umorenie daňovej straty                                 | 0                | 0                |            |                  | 0                |            |
| Zmena sadzby dane                                       | 0                | 0                |            | 0                | 0                |            |
| Iné                                                     | -127 571         | -26 790          |            | -356 986         | -74 967          |            |
| <b>Spolu</b>                                            |                  | <b>1 854 052</b> | <b>23%</b> |                  | <b>1 012 070</b> | <b>18%</b> |
| Splatná daň z príjmov                                   |                  | 2 320 040        | 28%        |                  | 1 417 997        | 25%        |
| Odložená daň z príjmov                                  |                  | -465 988         | -6%        |                  | -405 927         | -7%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                            |                  | <b>1 854 052</b> | <b>23%</b> |                  | <b>1 012 070</b> | <b>18%</b> |

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

| Druh podmieneného záväzku | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| Z ručenia                 | 67 155 983           | 68 533 056           |

Spoločnosť vrátane vybraných spriaznených spoločností pristúpila v septembri 2015 k dlhu materskej spoločnosti GGE a. s. vyplývajúceho z bankového úveru splatného v roku 2024. Výška nesplatennej istiny bankového úveru k 31.decembru 2022 predstavuje 67 155 983 EUR. Spoločnosť spolu s vybranými spriaznenými spoločnosťami založili svoj majetok (bankové účty, pohľadávky, zásoby, akcie a podiely vo vybraných dcérskych spoločnostiach a iný finančný majetok, dlhodobý hmotný a nehmotný majetok) v prospech financujúceho syndikátu bánk v plnej výške, s výnimkou majetku na ktorý bolo už predtým zriadené záložné právo v prospech iných subjektov. Tento majetok sa založil v prospech financujúceho syndikátu bánk v druhom rade.

Ďalej Spoločnosť vystavila záruky v prospech sesterskej spoločnosti ELGAS, s.r.o. vo výške 1 000 000 EUR.

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.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie     | Názov spriaznenej osoby | Spriaznená osoba                                              | 2022       | 2021       |
|--------------------------------|-------------------------|---------------------------------------------------------------|------------|------------|
| Nákup zásob                    | GGE a.s.                | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 3 271      | 7 848      |
| Nákup služieb                  | GGE a.s.                | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 1 463 854  | 1 357 017  |
| Úrok z poskytnutých pôžičiek   | GGE a.s.                | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 280 120    | 287 102    |
| Úrok z prijatých pôžičiek      | GGE a.s.                | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 53 592     | 369 257    |
| Predaj služieb - prenájom      | GGE a.s.                | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 10 347     | 10 347     |
| Predaj služieb-záruky          | GGE a.s.                | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 56 715     | 63 642     |
| Nákup- voda                    | GGE distribúcia, a.s.   | Dcérska účtovná jednotka                                      | 87 269     | 40 440     |
| Nákup služieb                  | GGE distribúcia, a.s.   | Dcérska účtovná jednotka                                      | 140 125    | 83 738     |
| Predaj služieb-prenájom        | GGE distribúcia, a.s.   | Dcérska účtovná jednotka                                      | 63 006     | 63 006     |
| Predaj služieb-distr.elektřiny | GGE distribúcia, a.s.   | Dcérska účtovná jednotka                                      | 1 279 056  | 1 074 099  |
| Predaj tepla                   | GGE distribúcia, a.s.   | Dcérska účtovná jednotka                                      | 3 077      | 2 274      |
| Predaj služieb - ostatné       | GGE distribúcia, a.s.   | Dcérska účtovná jednotka                                      | 24 000     | 24 000     |
| Výnosy z podielov              | GGE distribúcia, a.s.   | Dcérska účtovná jednotka                                      | 0          | 500 000    |
| Nákup- zemný plyn, elektrina   | ELGAS, s.r.o.           | Ostatné spriaznené strany                                     | 31 866 984 | 19 648 166 |
| Predaj elektřiny, tepla        | ELGAS, s.r.o.           | Ostatné spriaznené strany                                     | 31 246 544 | 19 147 562 |
| Nákup služieb                  | ELGAS, s.r.o.           | Ostatné spriaznené strany                                     | 2 126      | 0          |
| Nákup služieb- prenájom        | ELGAS, s.r.o.           | Ostatné spriaznené strany                                     | 11 367     | 0          |
| Predaj služieb-nájom           | ELGAS, s.r.o.           | Ostatné spriaznené strany                                     | 2 071      | 2 071      |
| Predaj služieb-záruky          | ELGAS, s.r.o.           | Ostatné spriaznené strany                                     | 28 421     | 33 892     |
| Nákup tepla                    | TEPLO GGE, s.r.o.       | Ostatné spriaznené strany                                     | 429 532    | 338 806    |
| Nákup služieb                  | TEPLO GGE, s.r.o.       | Ostatné spriaznené strany                                     | 62 964     | 62 784     |
| Nákup zásob-majetok            | TEPLO GGE, s.r.o.       | Ostatné spriaznené strany                                     | 19 950     | 0          |
| Predaj tepla, upravená voda    | TEPLO GGE, s.r.o.       | Ostatné spriaznené strany                                     | 6 825 393  | 5 283 561  |
| Predaj služieb-nájom           | TEPLO GGE, s.r.o.       | Ostatné spriaznené strany                                     | 10 804     | 12 450     |
| Predaj služieb-záruky          | TEPLO GGE, s.r.o.       | Ostatné spriaznené strany                                     | 316        | 0          |
| Nákup služieb-opravy, práce    | TENERGO Slovensko, a.s. | Ostatné spriaznené strany                                     | 71 375     | 65 225     |
| Nákup majetku-investície       | TENERGO Slovensko, a.s. | Ostatné spriaznené strany                                     | 19 256     | 39 806     |
| Poskytnutie služieb-prenájom   | TENERGO Slovensko, a.s. | Ostatné spriaznené strany                                     | 26 356     | 26 356     |
| Nákup služieb                  | Southerm, s.r.o.        | Ostatné spriaznené strany                                     | 24 870     | 24 870     |
| Predaj tepla                   | Southerm, s.r.o.        | Ostatné spriaznené strany                                     | 1 432 400  | 1 196 270  |
| Nákup služieb-upratovanie      | IFM, a.s.               | Ostatné spriaznené strany                                     | 36 000     | 35 318     |
| Predaj služieb-prenájom        | IFM, a.s.               | Ostatné spriaznené strany                                     | 8 632      | 7 410      |
| Predaj služieb-nájom           | IFM-PB, s.r.o.          | Ostatné spriaznené strany                                     | 0          | 2 117      |

| Spriaznená osoba              |                                                               | 2022      | 2021      |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Závazky z obchodného styku    | Ostatné spriaznené strany                                     | 13 754    | 1 272 793 |
|                               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 621 471   | 26 662    |
| Pohľadávky z obchodného styku | Dcérska účtovná jednotka                                      | 135 085   | 140 429   |
|                               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0         | 264 372   |
|                               | Ostatné spriaznené strany                                     | 6 266 008 | 914 509   |
|                               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 7 750 000 | 8 000 000 |
| Poskytnuté pôžičky            | ostatné spriaznené strany                                     | 156 567   | 256 064   |
|                               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 56 715    | 63 642    |
| Poskytnuté záruky             | ostatné spriaznené strany                                     | 29 986    | 34 731    |
|                               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 0         | 4 038 486 |
| Prijaté pôžičky               |                                                               |           |           |

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

Členovia štatutárneho a dozorného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani in neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

## VIII. PREHĽAD 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<br>1.1.2022 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny        | Stav k<br>31.12.2022 |
|-------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------|----------------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 12 569 053         | 0                | 0        | 0              | 12 569 053           |
| Emisné ážio                                     | 3 319              | 0                | 0        | 0              | 3 319                |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 7 488 181          | 0                | 0        | 0              | 7 488 181            |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 1 510 022          | 0                | 0        | 0              | 1 510 022            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 4 580 468          | 0                | 0        | 0              | 4 580 468            |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -5 381 907         | 0                | 0        | 4 524 957      | -856 950             |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 4 617 303          | 6 382 506        | 0        | -4 617 303     | 6 382 506            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>25 386 439</b>  | <b>6 382 506</b> | <b>0</b> | <b>-92 346</b> | <b>31 676 599</b>    |

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2021 | Prírastky        | Úbytky         | Presuny        | Stav k<br>31.12.2021 |
|-------------------------------------------------|--------------------|------------------|----------------|----------------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 12 569 053         | 0                | 0              | 0              | 12 569 053           |
| Emisné ážio                                     | 3 319              | 0                | 0              | 0              | 3 319                |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 7 488 181          | 0                | 0              | 0              | 7 488 181            |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 1 510 022          | 0                | 0              | 0              | 1 510 022            |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 4 580 468          | 0                | 0              | 0              | 4 580 468            |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -8 198 724         | 0                | 226 041        | 3 042 858      | -5 381 907           |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 3 104 957          | 4 617 303        | 0              | -3 104 957     | 4 617 303            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>21 057 276</b>  | <b>4 617 303</b> | <b>226 041</b> | <b>-62 099</b> | <b>25 386 439</b>    |

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 4 617 303 EUR bol rozdelený nasledovne:

- prídelenie do sociálneho fondu 92 346 EUR
- prevod na účet neuhradených strát min. období 4 524 957 EUR.

## 3. Rozdelenie zisku / vysporiadanie straty za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

## IX. PREHĽAD 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                          | 2022              | 2021              |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>8 236 558</b>  | <b>5 629 373</b>  |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 5 323 194         | 5 059 246         |
| Odpis pohľadávky                                                       | 0                 | 11 680            |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | 3 055             | 5 253             |
| Zmena stavu rezerv                                                     | 2 118 108         | -445 955          |
| Úrokové náklady (netto)                                                | -223 704          | 90 970            |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | -47 741           | -7 009            |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                 | 0                 | -500 000          |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                     | -224 775          | -377 972          |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>15 184 695</b> | <b>9 465 586</b>  |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -6 756 544        | 3 043 091         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | 51 362            | -404 954          |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | -1 927 733        | 1 076 132         |
| Iné                                                                    | 0                 | 0                 |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>6 551 780</b>  | <b>13 179 855</b> |

| Názov položky                                                             | 2022              | 2021              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                   |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | 6 551 780         | 13 179 855        |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -2 006 813        | 0                 |
| Obstaranie krátkodobého finančného majetku                                | -748 873          | -1 046 135        |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>3 796 094</b>  | <b>12 133 720</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -792 428          | -4 305 855        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 52 098            | 251 671           |
| Poskytnuté / splatené pôžičky od spoločností v Skupine                    | 229 619           | 0                 |
| Prijaté dividendy                                                         | 0                 | 485 752           |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-510 711</b>   | <b>-3 568 432</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                   |                   |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | -4 038 485        | -8 300 000        |
| Zaplatené úroky                                                           | -56 416           | -378 072          |
| Prijaté úroky                                                             | 280 120           | 287 102           |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                               | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>-3 814 782</b> | <b>-8 390 970</b> |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   |                   | 0                 |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-529 399</b>   | <b>174 318</b>    |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 1 138 461         | 964 143           |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>609 062</b>    | <b>1 138 461</b>  |