

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno spoločnosti**

Veolia Energia Slovensko, a. s.
Einsteinova 21
Bratislava – mestská časť Petržalka 851 01

Spoločnosť Veolia Energia Slovensko, a. s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 30. októbra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 6. novembra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 1188/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- riadenie, výroba a rozvod tepla a teplej a studenej vody,
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky,
- výroba, inštalácia a opravy ústredného vykurovania a vetrania,
- organizačné a ekonomické poradenstvo,
- poradenská činnosť v investičnej výstavbe,
- sprostredkovateľské činnosti v oblasti služieb,
- organizačné a ekonomické poradenstvo,
- poradenská činnosť v oblasti energetiky a úspor energie,
- činnosť účtovných poradcov,
- podnikanie v elektroenergetike v rozsahu výroba elektriny
- výkon činnosti energetického audítora
- poskytovanie energetickej služby s garantovanou úsporou energie
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16. novembra 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská účtovná jednotka VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL, SA, Rue La Boétie 21, 750 08 Paris, zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50% podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (pozri časť E.2).

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2022 bol 241 (v účtovnom období 2021 bol 239).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2022 bol 293, z toho 21 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2021 to bolo 291 zamestnancov, z toho 71 vedúcich zamestnancov).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. júna 2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 28. apríla 2009 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo: Ing. Peter Martinka – predseda
Philippe Guitard – člen
Ing. Peter Dobrý – člen

Dozorná rada: Ing. Martin Bernard – predseda
Ing. Miluše Poláková – člen
Mgr. Jaroslav Krupec – člen

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti počas účtovného obdobia bola takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL, SA	2 058 023	100	100
Spolu	2 058 023	100	100

Štruktúra akcionárov sa v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nezmenila.

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

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

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

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť riziko, že stupňovanie štátnych intervencií do trhových mechanizmov a závažnosť krízových opatrení realizovaných vládou SR, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť, jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne monitoruje, vyhodnocuje ju a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností, keď nastanú.

Tieto okolnosti nehovoria o udalostiach, ktoré by mohli spôsobiť významné pochybnosti o schopnosti účtovnej jednotky pokračovať v činnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

K 31. decembru 2022 krátkodobé záväzky Spoločnosti prevýšili hodnotu krátkodobých pohľadávok a finančného majetku o sumu 46 193 685 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť prijala od materskej spoločnosti dokument, v ktorom sa zaviazala Spoločnosti poskytovať finančnú a inú podporu minimálne po dobu jedného roka odo dňa schválenia tejto účtovnej závierky.

Informácie o ostatných finančných povinnostiach a nájmoch sú uvedené v časti H.2 a H.3.

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- Bod D.12– test na zníženie hodnoty dlhodobého nehmotného, hmotného, finančného majetku – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov

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

4. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Oceniteľné práva	6	rovnomerná	16,67%
Softvér	5 až 10	rovnomerná	10% - 20%
Ostatný nehmotný majetok	2,42 až 19,75	rovnomerná	5,06 % až 41,32%

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v % alebo koeficient pre zrýchlené odpisovanie
Stavby	16,42 až 38	rovnomerná	2,63% - 6,09%
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 14,16	rovnomerná	7,06% - 25%
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25%

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

6. Zásoby

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda). Úbytok zásob na sklade výpočtovej techniky sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

7. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako dokončenie pomernej fyzickej časti zmluvnej práce.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

8. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

9. Krátkodobý finančný majetok

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

10. Finančné účty

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

11. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.16. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.4.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

13. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

14. 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

15. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe platnej kolektívnej zmluvy sa odchodné zvyšuje nasledovne:

- 100 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 5 a menej ako 10 rokov,
- 400 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 10 a menej ako 15 rokov,
- 500 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 15 a menej ako 20 rokov,
- 700 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 20 a menej ako 25 rokov,
- 900 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 25 a menej ako 30 rokov,
- 1000 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 30 rokov.

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

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2022	241
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	65,70%
Predpokladané zvýšenie miezd (pre rok 2023-9,00%, rok 2024 – 14,10%, rok 2025 a neskôr – 5,20%)	
Diskontná sadzba	3,75%
Dlhodobá inflácia	2,00%

16. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

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

17. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

18. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

Spoločnosť požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala 18.11.2021 v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov, konkrétne:

- Poskytnutie dotácie na úhradu nákladov na testovanie zamestnancov na COVID 19.

19. Prenájom (lízng)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

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

20. Cudzí mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

21. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

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

22. Garantovaná energetická služba (poskytovateľ garantovanej energetickej služby)

Energetické zhodnotenie majetku sa vykazuje formou zákazkovej výroby (pozri bod D.7). Prevádzkové služby sa vykazujú ako tržby z poskytovaných služieb.

23. Výnosy

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

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

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

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

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

24. Porovnateľné údaje

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

Počas roka 2022 spoločnosť pristúpila k úprave porovnateľného obdobia vo Výkaze peňažných tokov (časť M.)

25. Oprava chýb minulých období

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 26 až 27.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľke na strane 23.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade. Sídla predmetných účtovných jednotiek sú uvedené pod prehľadom.

Na podiely v dcérskych účtovných jednotkách nie je zriadené záložné právo (v roku 2021: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Príspevky do kapitálového fondu z príspevkov		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe	
	%	%		2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom											
Dcérske účtovné jednotky											
Veolia Energia Poprad, a.s. „v likvidácii“	75	75	EUR	0	-2 515	0	0	0	73 477	0	49 791
Veolia Energia Senec, a.s.	80	80	EUR	42 242	49 176	0	0	518 205	525 139	29 211	29 211
Veolia Energia Kráľovský Chlmec, spol. s r.o.	80	80	EUR	12 907	17 968	0	0	119 615	124 676	27 883	27 883
Veolia Energia Vráble, a.s.	80	80	EUR	15 934	41 056	0	0	263 453	288 575	29 211	29 211
Veolia Energia Brezno, a.s.	75	75	EUR	42 718	61 665	0	0	82 558	101 505	0	27 385
Veolia Energia Podunajské Biskupice, s.r.o.	100	100	EUR	36 629	79 553	0	0	270 505	233 876	1 516 418	1 808 670
Veolia Energia Lučenec, a.s.	65	65	EUR	931 272	163 408	0	0	5 173 755	4 389 550	3 220 258	3 220 258
Nadácia Veolia Slovensko	100	100	EUR	-1 431	-31 213	0	0	109 411	110 841	6 639	6 639
C-bau, spol. s r.o.	100	100	EUR	246 717	384 694	0	0	955 808	715 091	0	1 317 068
C-Shop, spol. s r.o.	100	100	EUR	-882 697	2 106 766	0	0	1 227 872	2 114 069	0	718 814
Sloveo a.s.	100	100	EUR	27 886	44 511	0	0	1 205 152	2 377 265	0	1 316 762
Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s.	100	100	EUR	-4 035 947	-3 297 223	6 200 000	0	5 703 581	3 539 528	6 200 000	0
Veolia Energia Žiar nad Hronom, s.r.o.	100	100	EUR	-32 207	58 029	0	1 680 000	2 594 801	2 628 558	1 947 416	1 947 416
Veolia Energia Východné Slovensko, s.r.o.	100	100	EUR	59 564	-29 249	0	460 000	398 489	338 925	164 599	164 599
PPC Investments, a.s.	100	100	EUR	760 589	134 662	0	0	6 257 676	13 329 629	30 134 738	36 969 194
PPC Energy, a.s.	100	100	EUR	-2 494 566	13 742 922	0	0	14 922 555	26 405 721	48 895 780	56 826 880
Veolia Energia Levice, a.s.	100	100	EUR	-5 176 997	-6 280 922	1 800 000	2 849 523	8 143 072	11 520 069	24 324 708	24 008 210
Veolia Komodity Slovensko, s.r.o.	100	100	EUR	327 721	501 362	0	0	2 519 882	2 196 161	4 806 626	4 806 626
Veolia Priemyselné služby Slovensko, s.r.o.	100	100	EUR	-185 687	-32 014	0	0	811 069	996 756	1 512 499	1 512 499
Veolia Teplo Levice, s.r.o.	100	100	EUR	20 236	43 968	0	0	225 111	208 875	1 056 169	1 056 169
Veolia Industry Levice, s.r.o.	100	100	EUR	-238 967	-1 337 671	0	300 000	-1 292 539	-1 053 572	0	0
Veolia Energia Komfort Košice, a.s.	100	100	EUR	304 860	212 988	0	0	815 512	510 652	1 136 500	1 136 500
Prvá rozvojová spoločnosť, a.s.	51	51	EUR	6 054 384	2 979 531	0	0	6 384 841	4 830 457	7 301 632	7 301 632
VeCom SK, a.s.	100	100	EUR	3 652 464	-6 578	0	0	18 362 090	2 275 984	5 000	5 000
VEOLIA VODA SLOVENSKÁ REPUBLIKA, s.r.o.	100	100	EUR	-177	5 232	0	0	2 159	2 336	1	1
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom											
Spoločné účtovné jednotky											
Biomass Energy Corporation	50	50	EUR	-31 951	-16 683	0	0	31 995	43 946	0	133 750
Spolu										132 315 287	144 420 168

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Sídla účtovných jednotiek:

Názov	Sídlo
a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom	
Dcérske účtovné jednotky	
Veolia Energia Senec, a.s.	Sokolská 6, Senec 903 01
Veolia Energia Kráľovský Chlmec, spol. s r.o.	L. Kossútha 99, Kráľovský Chlmec 077 01
Veolia Energia Vráble, a.s.	Sídliisko Žitava 1399/16, Vráble 952 01
Veolia Energia Brezno, a.s.	Clementisova 5, Brezno 977 01
Veolia Energia Podunajské Biskupice, s.r.o.	Einsteinova 21, Bratislava 851 01
Veolia Energia Lučenec, a.s.	Ulica partizánska 1/1990, Lučenec 984 01
Nadácia Veolia Slovensko	Einsteinova 21, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01
C-bau, spol. s r.o.	Einsteinova 21, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01
C-Shop, spol. s r.o.	Einsteinova 21, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01
Sloveo a.s.	Einsteinova 21, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01
Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s.	Priemyselná 12, Žiar nad Hronom 965 63
Veolia Energia Žiar nad Hronom, s.r.o.	A.Dubčeka 1513/55, Žiar nad Hronom 965 01
Veolia Energia Východné Slovensko, s.r.o.	Moldavská cesta 8/A, Košice 040 11
PPC Investments, a.s.	Magnetová 12, Bratislava 831 04
PPC Energy, a.s.	Magnetová 12, Bratislava 831 04
Veolia Energia Levice, a.s.	Einsteinova 21, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01
Veolia Komodity Slovensko, s.r.o.	Ul. Zeppelina 7, Levice 934 01
Veolia Priemyselné služby Slovensko, s.r.o.	Ul. Zeppelina 7, Levice 934 01
Veolia Teplo Levice, s.r.o.	Námestie E. M. Šoltésovej 14, Levice 934 01
Veolia Industry Levice, s.r.o.	Einsteinova 21, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01
Veolia Energia Komfort Košice, a.s.	Einsteinova 21, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01
Prvá rozvojová spoločnosť, a.s.	Polianky 6A, Bratislava 841 01
VeCom SK, a.s.	Einsteinova 21, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01
VEOLIA VODA SLOVENSKÁ REPUBLIKA, s.r.o.	Einsteinova 21, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01
b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom	
Spoločné účtovné jednotky	
Biomass Energy Corporation,a.s.	Okočská cesta 731, Dolný Štál 930 10

Podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách sa k 31. decembru 2022 ocenili obstarávacou cenou upravenou o zníženie hodnoty podielových cenných papierov a podielov (opravná položka) oproti ich oceneniu v účtovníctve (31. december 2021: obstarávacia cena znížená o opravnú položku).

Spoločnosť v roku 2022 vytvorila opravnú položku k dlhodobému finančnému majetku v spoločnosti Sloveo, a.s. vo výške 1 316 762 EUR, Veolia Energia Levice, a.s. vo výške 1 483 503 EUR, Veolia Energia Podunajské Biskupice, s.r.o. vo výške 292 253 EUR, Veolia Energia Brezno, a.s. vo výške 27 385 EUR, C-Bau, spol. s r.o. vo výške 1 317 068 EUR, v spoločnosti C-Shop, spol. s r.o. vo výške 718 814 EUR a v spoločnosti Biomass Energy Corporation a.s. vo výške 133 750 EUR.

V roku 2022 Spoločnosť vyradila podiel v spoločnosti Veolia Energia Poprad, a.s. "v likvidácii" z dôvodu skončenia likvidácie spoločnosti. Dňa 14.06.2022 rozhodlo valné zhromaždenie spoločnosti Veolia Energia Poprad, a.s. „v likvidácii“ o schválení mimoriadnej účtovnej závierky ku dňu skončenia likvidácie k 31.05.2022. Zároveň bol schválený návrh na rozdelenie likvidačného zostatku spoločnosti Veolia Energia Poprad, a.s. „v likvidácii“.

Spoločnosť v roku 2022 rozhodnutím jediného akcionára poskytla finančné príspevky mimo základného imania spoločnostiam:

- Veolia Utilities Žiar nad Hronom,a.s., vo výške 6 200 000 EUR formou peňažného vkladu
- Veolia Energia Levice, a.s., vo výške 1 800 000 EUR formou peňažného vkladu

V roku 2022 Spoločnosť rozhodnutím jediného akcionára rozhodla o znížení Základného imania spoločnosti PPC Energy, a.s. vo výške 7 490 500 EUR a jeho vyplatení Jedinému akcionárovi spoločnosti a ďalším rozhodnutím jediného

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

akcionára rozhodla o znížení Rezervného fondu z kapitálových vkladov spoločnosti PPC Energy, a.s. vo výške 440 600 EUR a jeho vyplatení Jedinému akcionárovi spoločnosti.

V roku 2022 Spoločnosť rozhodnutím jediného akcionára rozhodla o znížení Základného imania spoločnosti PPC Investments, a.s. vo výške 6 834 456 EUR a jeho vyplatení Jedinému akcionárovi spoločnosti.

Od 1. októbra 2014 bola Spoločnosť zaradená do cashpoolingu typu "Zero Balance" kde hlavný účet je vedený v Spoločnosti. Spoločnosť preto vykazuje k 31. decembru 2022 zostatok na bežnom účte vedenom v Tatra banke 0 EUR a záväzok z cashpoolingových vzťahov predstavuje sumu – 22 478 592 EUR.

Veolia Energia Slovensko, a. s. poskytla svojim dcérskym spoločnostiam dlhodobé úročené pôžičky, ktoré sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Požička BEC a.s.	EUR	3MEuribor+1.00% p.a.	2022-2024	97 500	97 500	97 500
				<u>97 500</u>	<u>97 500</u>	<u>97 500</u>

Vývoj opravnej položky k finančnému majetku je nasledovný:

	2022 EUR	2021 EUR
K 1. januáru	116 888 414	109 011 288
Tvorba opravnej položky	5 289 534	7 877 126
Použitie opravnej položky	0	0
Zrušenie opravnej položky	0	0
K 31. decembru	<u>122 177 948</u>	<u>116 888 414</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

Veolia Energia Slovensko, a. s.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2022												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022	31.12.2022	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj					0					0		0
Softvér	4 160 680	15 196	0	233 285	4 409 161	2 228 098	316 400	0	0	2 544 498	1 932 582	1 864 663
Oceniteľné práva	0	535 000	0	0	535 000	0	59 480	0	0	59 480	0	475 520
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	134 900	8 453	0	1 920	145 273	113 739	1 910	0	0	115 649	21 161	29 624
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	300 553	30 480	0	-235 205	95 828	0	14 188	0	0	14 188	300 553	81 640
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	4 596 133	589 129	0	0	5 185 262	2 341 837	391 978	0	0	2 733 815	2 254 296	2 451 446
Pozemky	15 459	0	0	0	15 459					0	15 459	15 459
Stavby	500 969	0	0	0	500 969	310 181	22 460	0	0	332 641	190 789	168 329
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 557 859	24 657	16 423	0	1 566 093	1 261 272	74 386	16 423	0	1 319 235	296 587	246 858
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	48 770 772	1 329 730	180 503	306 934	50 226 934	37 095 434	2 545 478	180 503	0	39 460 409	11 675 338	10 766 525
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	545 160	157 406	0	-306 934	395 631	0	145 991	0	0	145 991	545 160	249 641
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	573 356	0	0	573 356	0	0	0	0	0	0	573 356
Dlhodobý hmotný majetok spolu	51 390 218	2 085 149	196 926	0	53 278 443	38 666 887	2 788 315	196 926	0	41 258 276	12 723 332	12 020 167
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	261 308 582	8 000 000	14 815 347		254 493 235	116 888 414	5 289 534	0		122 177 948	144 420 168	132 315 287
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	97 500	0	0	0	97 500	0	0	0	0	0	97 500	97 500
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	261 406 082	8 000 000	14 815 347	0	254 590 735	116 888 414	5 289 534	0	0	122 177 948	144 517 668	132 412 787
Neobežný majetok spolu	317 392 434	10 674 278	15 012 273	0	313 054 440	157 897 137	8 469 828	196 926	0	166 170 039	159 495 296	146 884 400

Veolia Energia Slovensko, a.s.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlasné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena		
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	3 822 203	600	5 604	343 482	4 160 680	1 967 723	265 979	5 604	0	2 228 098	1 854 480
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	134 900	0	0	0	134 900	82 543	31 196	0	0	113 739	52 356
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	381 866	262 169	0	-343 482	300 553	0	0	0	0	0	381 866
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	4 338 968	262 769	5 604	0	4 596 133	2 050 266	297 175	5 604	0	2 341 837	2 288 702
Pozemky	15 459	0	0	0	15 459	0	0	0	0	0	15 459
Stavby	500 969	0	0	0	500 969	286 124	24 057	0	0	310 181	214 845
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 532 349	23 571	7 769	9 708	1 557 859	1 178 948	90 093	7 769	0	1 261 272	353 401
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	46 776 905	2 117 149	647 303	524 021	48 770 772	34 305 631	3 437 106	647 303	0	37 095 434	11 675 338
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	771 215	307 674	0	-533 729	545 160	0	0	0	0	0	771 215
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	121 643	0	121 643	0	0	0	0	0	0	0	121 643
Dlhodobý hmotný majetok spolu	49 718 540	2 448 394	776 715	0	51 390 218	35 770 703	3 551 256	655 072	0	38 668 887	13 947 837
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	263 456 949	8 251 633	10 400 000	0	261 308 582	109 011 288	7 877 126	0	0	116 888 414	154 445 661
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	18 318 368	0	18 220 868	-97 500	0	0	0	0	0	0	18 318 368
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	69 000	0	69 000	97 500	97 500	0	0	0	0	0	69 000
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou vyznamosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	281 844 317	8 251 633	28 689 868	0	261 406 082	109 011 288	7 877 126	0	0	116 888 414	172 833 029
Neobežný majetok spolu	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257	11 725 557	660 676	0	157 897 137	189 069 568
Neobežný majetok	335 901 825	10 962 796	29 472 187	0	317 392 434	146 832 257					

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Materiál	0	17 140	0	0	17 140
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	0	17 140	0	0	17 140

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Na zásoby vo výške 114 125 EUR nie je zriadené žiadne záložné právo.

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	163 593	90 758	1 847	0	252 504
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	1 431 891	0	0	1 431 891
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	163 593	1 522 649	1 847	0	1 684 395

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku k 31.decembru 2022 vo výške 252 504 EUR sa vzťahuje k rôznym odberateľom. Opravná položka k pohľadávkam voči prepojeným účtovným jednotkám k 31.decembru 2022 vo výške 1 431 891 EUR sa vzťahuje k pohľadávke z cashpoolingu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	34 547 320	18 307 084
Pohľadávky po lehote splatnosti	520 576	485 129
Spolu	35 067 896	18 792 213

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Pokladnica, ceniny	1 758	2 037
Bežné bankové účty a cashpooling	994 226	474 922
Bankové účty viazané	1 360 500	1 360 500
Spolu	2 356 484	1 837 459

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	184 035	303 418
ostatne	104 632	204 003
poistenie	79 403	99 415
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	527 871	357 310
nájomné	219 139	220 855
poistenie	22 315	19 416
ostatné	286 417	117 038
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	74 882	10 427
ostatné	74 882	10 427
Spolu	786 788	671 155

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 2 058 023 EUR (k 31. decembru 2021: 2 058 023 EUR).

K 31. decembru 2022 bolo základné imanie Spoločnosti vo výške 2 058 023 Eur (k 31. decembru 2021: 2 058 023 EUR), ktoré tvorí:

- 62 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,193919 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2021: 62 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,193919 EUR).

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 33,193919 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2022 bol zisk vo výške 75,91 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2021: zisk 52,61 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 3 261 934 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	3 261 934
Spolu	3 261 934

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 4 706 413 EUR rozhodne Valné zhromaždenie.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

8. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2022 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	127 546	39 644	8 652	0	158 538
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	127 546	39 644	8 652	0	158 538
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	127 546	39 644	8 652	0	158 538
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 194 352	1 067 363	1 194 352	0	1 067 363
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	176 889	142 889	176 889	0	142 889
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	176 889	142 889	176 889	0	142 889
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	9 800	8 904	9 800	0	8 904
Odmeny pracovníkom	840 206	692 466	840 206	0	692 466
Iné	167 457	223 105	167 457	0	223 105
	1 017 463	924 474	1 017 463	0	924 474
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 017 463	924 474	1 017 463	0	924 474

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Závazky v lehote splatnosti	12 242 665	12 933 101
Závazky po lehote splatnosti	113 262	84 102
	12 355 927	13 017 203

Spoločnosť neevviduje v roku 2022 záväzky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadne).

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 590 587	3 590 587	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 509 807	4 509 807	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	426 802	426 802	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	279 989	279 989	0	0
Daňové záväzky a dotácie	3 166 047	3 166 047	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	382 695	382 695	0	0
	12 355 927	12 355 927	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	927 762	927 762	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	10 361 347	9 681 347	680 000	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	552 258	552 258	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	293 004	293 004	0	0
Daňové záväzky a dotácie	555 234	555 234	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	327 598	327 598	0	0
	13 017 203	12 337 203	680 000	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

10. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku / pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-5 634 216	-5 637 156
– zdaniteľné	5 536 957	6 484 163
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	2 689 579
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok / pohľadávka	-20 425	742 683
Vykázaný odložený daňový záväzok / pohľadávka	-20 425	742 683
		EUR
Stav k 31. decembru 2022		-20 425
Stav k 31. decembru 2021		742 683
Zmena		-763 108
z toho:		
– zaúčtované do výsledku hospodárenia		763 725
– zaúčtované do vlastného imania		-617

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 617 EUR súvisí s precenením podielových CP a vkladov a bola zaúčtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

11. Sociálny fond

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

	31.12.2022	31.12.2021
Stav k 1. januáru	58 379	47 345
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	93 807	63 659
Tvorba sociálneho fondu ostatné	0	25 000
Čerpanie sociálneho fondu	99 332	77 625
Konečný zostatok sociálneho fondu	52 854	58 379

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť Veolia Energia Slovensko, a. s. obdržala dlhodobé úročené pôžičky od svojej materskej spoločnosti Veolia Energia International, SA (VEI) a od spoločnosti Veolia Environnement SA (VE SA). Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledovnom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
		3MEuribor+4.10%				
Pôžička VE SA a.s.	EUR	p.a.		2018-2028	60 200 000	75 200 000
		3MEuribor+2.50%				
Pôžička VE SA a.s.	EUR	p.a.		2022-2032	15 000 000	0
					75 200 000	75 200 000
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
		3MEuribor+2.90%				
Pôžička VEI a.s.	EUR	p.a.		2012-2022	0	1 425 000
Current account VE SA a.s.	EUR	€STR+0,75%			21 227 143	20 016 446
Prevádzkové náklady cashpooling		€STR+0,75%			48 350 600	50 149 719
					69 577 743	71 591 165
Spolu					144 777 743	146 791 165

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

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	69 577 743	71 591 165
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	75 200 000	75 200 000
Spolu	144 777 743	146 791 165

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
úroková kompenzácia cashpooling	85 243	8 174
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	85 243	8 174
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	144 695	153 646
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	144 695	153 646
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	8 951	8 951
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	8 951	8 951
Spolu	238 889	170 771

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 401 868		100,00 %	2 785 903		100,00 %
teoretická daň		1 554 392	21,00 %		585 040	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	13 456 569	2 825 879	38,18 %	12 200 133	2 562 028	91,96 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-8 970 143	-1 883 730	-25,45 %	-17 748 626	-3 727 211	-133,79 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-2 689 579	-564 811	-7,63 %	0	0	0,00 %
Zvýšenie zákl.dane o príspevky, reklam.predmety, autá	0	0	0,00 %	73 012	15 332	0,55 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	9 198 715	1 931 730	26,10 %	-2 689 579	0	-20,27 %
Splatná daň z príjmov		1 931 730	26,10 %		0	-20,27 %
Odložená daň z príjmov		763 725	10,32 %		-476 031	-17,09 %
Celková daň z príjmov		2 695 455	36,42 %		-476 031	-37,36 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022 EUR	2021 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	617	617

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Vlastné výrobky		
Vlastné výrobky	56 274 542	32 729 476
Doplatok za VUKV (vysokoúčinná kombinovaná výroba EE)	4	1 239 224
	56 274 546	33 968 700
Tovar		
Tovar	103 840	0
	103 840	0
Služby		
Služby	15 521 161	15 017 167
	15 521 161	15 017 167
Spolu	71 899 547	48 985 867

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022 EUR	2021 EUR
Zmluvné pokuty, penále	14 655	21 798
Iné	209 707	41 403
Spolu	224 362	63 200

3. Osobné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Mzdy	7 302 600	6 804 702
Sociálne poistenie	1 707 805	1 567 086
Zdravotné poistenie	750 886	698 407
Rezerva na sociálne a zdravotné poistenie	-47 218	-13 877
Doplnkové dôchodkové poistenie	17 923	17 176
Sociálne zabezpečenie	419 532	405 047
Spolu	10 151 527	9 478 541

4. Kurzové zisky

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové zisky	608	509
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	106	400
Spolu	714	908

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

5. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
	EUR	EUR
Výnosy z cenných papierov a podielov	6 193 115	16 236 072
Výnosové úroky	288 888	352 759
Odplata za poskytnutie finančnej garancie	25 330	0
Spolu	6 507 333	16 588 831

6. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2021
	EUR	EUR
Opravy a udržiavanie	4 638 934	4 530 015
Technická pomoc	3 007 472	2 632 072
Nájomné	2 969 555	2 626 954
Odborné prehliadky a servisné práce	2 428 396	2 413 651
Reklama, propagácia	1 613 560	691 892
Služby CIS a IT	1 192 918	1 659 007
Poradenstvo	1 053 610	875 340
Reprezentačné náklady	154 871	59 928
Cestovné	61 449	39 470
Iné	1 642 895	1 732 994
Spolu	18 763 659	17 261 324

7. Ostané náklady na hospodársku činnosť

	2022	2021
	EUR	EUR
Náklady na odchýlku	1 359 043	0
Dary	1 344 226	40
Poplatok za G-komponent	118 053	236 316
Poistenie	38 090	30 323
Odpis pohľadávok	18 729	0
Pokuty	10 288	7 364
Iné	76 404	43 609
Spolu	2 964 831	317 652

Náklady na odchýlku boli v roku 2021 vykázané v rámci nákladov na poskytnuté služby v položke Iné (G.6.)

8. Kurzové straty

	2022	2021
	EUR	EUR
Kurzové straty	2 332	12 855
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	143	2 273
Spolu	2 475	15 128

9. Finančné náklady

	2022	2021
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	5 289 534	7 877 126
Nákladové úroky	3 718 854	3 279 350
Ostatne náklady	66 477	26 352
Spolu	9 074 865	11 182 829

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

10. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2022 EUR	2021 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	17 940	14 000
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	17 940	14 000

11. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2022 EUR	2021 EUR
Slovenská republika	Tržby z predaja tepla	27 982 315	25 095 559
	Tržby z predaja elektrickej energie	28 292 227	7 633 917
	Tržby z predaja služieb	15 521 161	15 017 167
	Tržby za tovar	103 840	0
	Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
	Doplatok za VUKV (vysokoúčinná kombinovaná výroba EE)	4	1 239 224
	Spolu	71 899 547	48 985 867

Čistý obrat Spoločnosti bol dosiahnutý na území Slovenskej republiky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) 48 motorových vozidiel, z toho 17 zmlúv je uzatvorených so spoločnosťou ČSOB Leasing a.s., 12 zmlúv so spoločnosťou ALD Automotive, a 19 zmlúv so spoločnosťou Business Lease Slovakia. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na obdobie rokov do 2023 až 2027.

Spoločnosť má prenajaté tepelno-energetické zariadenia v mestskej časti Petržalka, v mestskej časti Dúbravka, v meste Vrbové. Okrem toho má Spoločnosť v prenájme tepelno-energetické zariadenia aj od iných subjektov. Nájomné za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 predstavovalo 1 610 196,- EUR.

Spoločnosť má v nájme i nebytové priestory od spoločnosti Digital Park I. Nájomná zmluva je uzavretá od 1. júna 2020 na obdobie 7 rokov t.j. do 31.5.2027. Výška nákladov na nájom od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 bola vo výške 681 342,- EUR. Výška nákladov na nájom parkovacích miest od spoločnosti Digital Park II. od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 bola vo výške 46 149,- EUR.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má prenajaté tepelno-energetické zariadenia v mestskej časti Petržalka, v mestskej časti Dúbravka a v meste Vrbové. Nájomná zmluva s mestskou časťou Petržalka je uzatvorená do roku 2039 (podľa dodatku č. 25 k nájomnej zmluve č. 023/1993), s mestskou časťou Dúbravka do roku 2028. Obe zmluvy sú uzatvorené s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Spoločnosť má tiež v nájme tepelno-energetické zariadenia aj od iných subjektov.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť priestorov v tepelno-energetických zariadeniach právnickým a fyzickým osobám. Výnos z tohto prenájmu predstavoval za obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 sumu 141 325,- EUR. Tento výnos bol zapracovaný do ceny tepelnej energie v danej lokalite.

5. Pohľadávky na súde (aktívne spory)

Spoločnosť je v súdnych sporoch (žaloby, exekúcie, konkurzy) s viacerými spoločnosťami. Najvýznamnejší z nich je spor vedený voči spoločnosti Minibea AccesSolutions Slovakia s.r.o. (do 01.04.2023 U – Shin Slovakia s.r.o., pôvodne VALEO SLOVAKIA, s.r.o.) vo výške 27 994 EUR s príslušenstvom. Na uvedenú pohľadávku bola vytvorená opravná položka v plnej výške z dôvodu ukončenia činnosti a zo zásady opatrnosti. K aktívnym súdnym sporom patrí i pohľadávka uplatnená v rámci konkurzného konania spoločnosti VETES Vrbové, s.r.o. Na pohľadávku bola vytvorená opravná položka, nakoľko predpoklad získania pohľadávky je minimálny.

Ostatné pohľadávky vyplývajúce z obchodného styku spoločnosť operatívne rieši v súdnych a exekučných konaniach (Ľubomír Kopáček KL – spedit; Acezone s.r.o.(pôvodne GYM, s.r.o.); Perfekt Servis s.r.o.; Ivan Jančo; S.C.services s.r.o.; Spoločenstvo vlastníkov bytov a nebytových priestorov Rovniankova 12; Potraviny MALINA s.r.o.).

6. Prehľad o podsúvahových položkách

	2022	2021
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	212 070	212 070
Prijaté garancie z SPA	105 000 000	105 000 000
Poskytnuté bankové a iné záruky	30 432 931	1 045 046
Odpísané pohľadávky	381 718	362 990
Poskytnuté ručenie	4 516 098	2 123 941
Koncesné zmluvy	4 416 400	2 683 500
Iné položky - ostatné záväzky a pohľadávky	-34 594	-34 594

K 31. decembru 2022 eviduje Spoločnosť drobný hmotný majetok v celkovej hodnote 860 380 EUR a drobný nehmotný majetok v celkovej hodnote 281 384 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť prijala ručiteľské vyhlásenie od materskej spoločnosti dodávateľa plynu pre skupinu Veolia Energia Slovensko v prospech svojej dcérskej spoločnosti. Vyhlásenie bolo vydané za účelom zabezpečenia plnenia povinností od svojho dodávateľa a obsahuje oprávnenie domáhať sa splnenia záväzku do celkovej výšky 3 500 000 EUR.

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

Po 31. decembri 2022 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Veolia Environnement, SA

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Transakcie s účtovnými jednotkami s rozhodujúcim vplyvom

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s účtovnými jednotkami s rozhodujúcim vplyvom:

	2022 EUR	2021 EUR
Technická pomoc	3 007 472	2 632 072
Úroky z pôžičky	3 470 325	2 586 922
Náklady na prenajatého zamestnanca	-	31 597
Obstaranie finančného majetku	-	21 000
Licencie, certifikáty	15 319	13 840
Ostatné	42 456	36 519
Nákupy spolu	6 535 571	5 321 950

Majetok a záväzky z transakcií s účtovnými jednotkami s rozhodujúcim vplyvom sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Prijaté pôžičky	96 427 142	96 641 446
Záväzky z obchodného styku	349 559	36 519
Záväzky spolu	96 776 701	96 677 965

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

	2022 EUR	2021 EUR
Nákup plynu	20 690 285	-
Opravy a údržba	4 464 217	4 321 196
Obstaranie majetku	1 381 460	2 272 651
Revízne prehliadky	287 266	347 850
Mandátna odmena	284 737	251 751
Úroky z cashpoolingu	174 167	-
Nájom	119 014	62 917
Poradenstvo súvisiace s rozvojom	100 000	-
Spotreba režijného materiálu, majetku do 1700 EUR	29 176	18 516
Ochranné pracovné pomôcky	138	18 950
Technické poradenstvo	-	71 635
Obstranie zásob	-	14 966
Ostatné	4 916	670
Nákupy spolu	27 535 376	7 381 103

	2022 EUR	2021 EUR
Prijaté dividendy	3 715 120	16 236 072
Zníženie ZRF tvoreného zo zisku	2 424 391	0
Tržby za manažérske poplatky	7 958 408	7 050 609
Osluha cudzích OST	191 125	155 869
Úroky z cashpoolingu	213 472	12 795
Služby v rámci skupiny	126 864	199 880
Výnos z likvidačného zostatku	53 604	0
Iné	226 977	334 793
Výnosy spolu	14 909 962	23 990 017

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Poskytnuté pôžičky	25 872 008	13 980 203
Poskytnuté preddavky	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	758 653	96 631
Majetok spolu	26 630 662	14 076 834

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Cashpoolingové prevádzkové záväzky	48 348 324	50 149 719
Záväzky z obchodného styku	3 171 870	676 511
Záväzky spolu	51 520 195	50 826 230

K pohľadávkam z cashpoolingu vo výške 1 431 891 EUR boli v roku 2022 tvorené opravné položky, pretože je riziko, že pohľadávky nebudú zaplatené.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

	2022 EUR	2021 EUR
K 1. januáru	0	0
Tvorba opravnej položky	1 431 891	0
Použitie opravnej položky	0	0
Zrušenie opravnej položky	0	0
K 31. decembru	1 431 891	0

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami a s účtovnými jednotkami s podstatným vplyvom

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami a s účtovnými jednotkami s podstatným vplyvom:

	2022 EUR	2021 EUR
Dary	1 044 226	-
Služby IT	791 858	1 050 530
Školenia	66 523	53 950
Obstaranie majetku	4 500	891 511
Úroky	-	596 329
Náklady na prenajatého zamestnanca	-	957
Ostatné	291 064	177 008
Nákupy spolu	2 198 171	2 770 283
	2022 EUR	2021 EUR
Refakturácia	226 481	24 524
Služby technickej podpory, servis a údržba ERP	43 340	226 172
Úroky z fin.investícií	1 053	453
Iné	4 932	1 372
Výnosy spolu	275 806	252 521

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami a s účtovnými jednotkami s podstatným vplyvom :

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Poskytnuté pôžičky	97 730	97 500
Pohľadávky z obchodného styku	59 415	38 575
Majetok spolu	157 145	136 075

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	82 622	214 733
Záväzky spolu	82 622	214 733

K pohľadávke z obchodného styku vo výške 6 326 EUR, ktorá je po lehote splatnosti, bola v roku 2022 tvorená opravná položka, pretože je riziko, že pohľadávka nebude zaplatená.

Vývoj opravnej položky k pohládkam z obchodného styku je nasledovný:

	2022	2021
	EUR	EUR
K 1. januáru	0	0
Tvorba opravnej položky	6 326	0
Použitie opravnej položky	0	0
Zrušenie opravnej položky	0	0
K 31. decembru	6 326	0

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2022 bol 10 (v roku 2021: 10). Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody (v roku 2021: žiadne).

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. PREHĽAD O POHYBE O VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	2 058 023	0	0	0	2 058 023
Základné imanie	2 058 023	0	0	0	2 058 023
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	33 161 528	0	0	0	33 161 528
Zákonné rezervné fondy	443 403	0	0	0	443 403
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	443 403	0	0	0	443 403
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	26 203	0	0	0	26 203
Štatutárne fondy	26 203	0	0	0	26 203
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-18 292 906	-2 323	0	3 261 934	-15 033 294
Nerozdelený zisk minulých rokov	-6 968	-2 323	0	3 261 934	3 252 644
Neuhradená strata minulých rokov	-18 285 938	0	0	0	-18 285 938
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 261 934	4 706 413	0	-3 261 934	4 706 413
Spolu	20 658 185	4 704 090	0	0	25 362 276

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	2 058 023	0	0	0	2 058 023
Základné imanie	2 058 023	0	0	0	2 058 023
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	28 961 528	4 200 000	0	0	33 161 528
Zákonné rezervné fondy	443 403	0	0	0	443 403
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	443 403	0	0	0	443 403
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	26 203	0	0	0	26 203
Štatutárne fondy	26 203	0	0	0	26 203
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-12 516 559	-2 322	0	-5 774 024	-18 292 905
Nerozdelený zisk minulých rokov	-4 645	-2 322	0		-6 968
Neuhradená strata minulých rokov	-12 511 914	0	0	-5 774 024	-18 285 938
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 774 024	3 261 934	0	5 774 024	3 261 934
Spolu	13 198 574	7 459 611	0	0	20 658 185

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

M. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022

	2022 EUR	2021*(upravené) EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 787 419	-15 070 947
Zaplatené úroky	-3 470 325	-3 099 819
Prijaté úroky	11 889	352 759
Daň z príjmov	2 602	-8 628
Zaplatený osobitný odvod	-35 924	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	295 662	-17 826 635
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	295 662	-17 826 635
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 671 423	-2 586 580
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	333	2 500
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	-8 000 000	-8 251 633
Príjmy z vyplatenia ostatných kapitálových fondov, emisného ážia a zníženie základného imania, rezervného fondu v dcérskych spoločnostiach	14 765 556	10 400 000
Pohládávka z cashpoolingu	-11 614 807	0
Príjmy a výdavky na dlhodobé pôžičky	0	18 110 337
Prijaté dividendy	6 193 115	16 236 072
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 327 226	33 910 696
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy a výdavky spojené s ostatnými dlhodobými záväzkami	0	-14 425 000
Vyplatené dividendy	0	0
Závazok z cashpoolingu	1 550 589	-4 424 137
Kapitálové fondy - peňažný vklad	0	4 200 000
Nerozdelený zisk	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 550 589	-14 649 137
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	519 025	1 434 924
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 837 459	402 536
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 356 484	1 837 459

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

Peňažné toky z prevádzky

	2022 EUR	2021*(upravené) EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	10 831 835	5 712 495
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 017 174	3 845 491
Opravná položka k pohľadávkam	1 520 803	7 747
Opravná položka k zásobám	17 140	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	160 179	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	5 289 534	7 877 126
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	143	0
Rezervy	-95 997	-46 651
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-333	-2 500
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-6 193 115	-16 236 072
Iné nepeňažné operácie	65 664	-2 322
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	14 613 028	1 155 313
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-4 484 228	-9 911 243
Úbytok (prírastok) zásob	-37 951	-20 372
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-6 303 430	-6 294 645
Peňažné toky z prevádzky	3 787 419	-15 070 947

*Úprava porovnateľného obdobia vo Výkaze peňažných tokov (časť M.)

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

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

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.