

**Veolia Energia Slovensko, a.s.**

Správa nezávislého audítora  
a účtovná závierka  
k 31. decembru 2022

## **Obsah**

Správa audítora

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2022 v členení:

- Súvaha k 31. decembru 2022
- Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2022
- Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2022



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
811 02 Bratislava  
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11  
Web [www.kpmg.sk](http://www.kpmg.sk)

# Správa nezávislého audítora

**Akcionári, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Veolia Energia Slovensko a.s.**

## Správa z auditu účtovnej závierky

### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Veolia Energia Slovensko a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2022;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. januára do 31. decembra 2022; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.



Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

### **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕmajú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Naš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

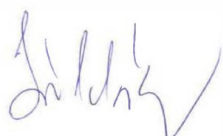
Keď obdržíme výročnú správu, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti.

Audítorská spoločnosť:  
**KPMG Slovensko spol. s r.o.**  
Licencia SKAU č. 96



  
Zodpovedný audítor:  
**Ing. Peter Žoldák**  
Licencia UDVA č. 1061

Bratislava, 19. júna 2023

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2022

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

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

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

|                                          |                              |                          |                                                                        |
|------------------------------------------|------------------------------|--------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br>2020341092 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná jednotka<br>malá | Mesiac Rok<br>od 01 2022                                               |
| IČO<br>35702257                          | mimoriadna                   | X veľká                  | Za obdobie<br>do 12 2022                                               |
| SK NACE<br>35.30.0                       | priebežná                    | (vyznačí sa x)           | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>obdobie<br>od 01 2021<br>do 12 2021 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Veolia Energia Slovensko, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

EINSTEINOVA

Číslo

21

PSČ

Obec

85101 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OKRESNÝ SÚD BRATISLAVA I.

ODDIEL SA, VLOŽKA 1188/B

Telefónne číslo

/ 268207233

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

INFO@VEOLIAENERGIA.SK

Zostavená dňa:

05.05.2023

Schválená dňa:

. . 20

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



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



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



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



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



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

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              |
| <b>Spolu</b>                     | <b>2 058 023</b>          | <b>100</b> | <b>100</b>       |

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 zrejme 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<br>doba používania | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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<br>doba používania v<br>rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % alebo koeficient<br>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 vykážu 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 vykážu 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 neprevyší 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 rezervy 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 (lízing)

**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. Cudzía 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<br>na ZI | Podiel<br>na hlas.<br>právach | Mena | Výsledok hospodárenia |            | Príspevky do<br>kapitálového fondu z<br>príspevkov |           | Vlastné imanie |            | Účtovná hodnota vykázaná<br>v súvahe |             |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------------|------|-----------------------|------------|----------------------------------------------------|-----------|----------------|------------|--------------------------------------|-------------|
|                                                       | %               | %                             |      | 2022                  | 2021       | 2022                                               | 2021      | 2022           | 2021       | 2022                                 | 2021        |
| a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom            |                 |                               |      |                       |            |                                                    |           |                |            |                                      |             |
| Dcérske účtovné jednotky                              |                 |                               |      |                       |            |                                                    |           |                |            |                                      |             |
| Veolia Energia Poprad, a.s.<br>„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<br>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<br>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,<br>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<br>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<br>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<br>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,<br>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<br>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,<br>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<br>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,<br>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<br>SLOVENSKÁ<br>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<br>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                                                      |
|--------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| <b>a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom</b>            |                                                            |
| <b>Dcérske účtovné jednotky</b>                              |                                                            |
| 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>b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom</b> |                                                            |
| <b>Spoločné účtovné jednotky</b>                             |                                                            |
| 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 |
|---------------------------------------------|-----------|----------------------|------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |           |                      |                  |                                            |                                   |                                            |
| 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<br>EUR               | 2021<br>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                         |
| <b>K 31. decembru</b>     | <b><u>122 177 948</u></b> | <b><u>116 888 414</u></b> |

## 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.<br>Prehľad o pohybe neobežného majetku<br>31.12.2022            |                                                      |                   |                   |             |                        |                  |                |                    |                    |                    | Zostatková cena    |            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------|------------------------|------------------|----------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|------------|
| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |                   |                   |             | Opravy/Opravné položky |                  |                |                    | Presuny            |                    | 31.12.2021         | 31.12.2022 |
|                                                                                                 | 1.1.2022                                             | Prírastky         | Úbytky            | Presuny     | 1.1.2022               | Prírastky        | Úbytky         | Presuny            | 31.12.2022         | 31.12.2022         | EUR                | EUR        |
| Aktivované náklady na vývoj                                                                     |                                                      |                   |                   |             |                        |                  |                |                    |                    |                    | 0                  | 0          |
| Softvér                                                                                         | 4 160 680                                            | 15 196            | 0                 | 233 285     | 4 409 161              |                  |                |                    | 0                  | 2 544 498          | 1 932 582          | 1 864 663  |
| Oceniteľné práva                                                                                | 0                                                    | 535 000           | 0                 | 0           | 535 000                | 59 480           | 0              | 0                  | 59 480             | 0                  | 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                | 1 910            | 0              | 0                  | 115 649            | 21 161             | 29 624             | 29 624     |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok                                                           | 300 553                                              | 30 480            | 0                 | -235 205    | 95 828                 | 14 188           | 0              | 0                  | 14 188             | 300 553            | 81 640             | 81 640     |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok                                               | 0                                                    | 0                 | 0                 | 0           | 0                      | 0                | 0              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0          |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>4 596 133</b>                                     | <b>589 129</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>    | <b>5 185 262</b>       | <b>391 978</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>2 733 815</b>   | <b>2 254 296</b>   | <b>2 451 446</b>   |            |
| Pozemky                                                                                         | 15 459                                               | 0                 | 0                 | 0           | 15 459                 |                  |                |                    | 0                  | 15 459             | 15 459             | 15 459     |
| Stavby                                                                                          | 500 969                                              | 0                 | 0                 | 0           | 500 969                | 22 460           | 0              | 0                  | 332 641            | 190 789            | 168 329            | 168 329    |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí                                                   | 1 557 859                                            | 24 657            | 16 423            | 0           | 1 566 093              | 74 386           | 16 423         | 0                  | 1 319 235          | 296 587            | 246 858            | 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             | 2 545 478        | 180 503        | 0                  | 39 460 409         | 11 675 338         | 10 766 525         | 10 766 525 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok                                                             | 545 160                                              | 157 406           | 0                 | -306 934    | 395 631                | 145 991          | 0              | 0                  | 145 991            | 545 160            | 249 641            | 249 641    |
| Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok                                                 | 0                                                    | 573 356           | 0                 | 0           | 573 356                | 0                | 0              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 573 356    |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>51 390 218</b>                                    | <b>2 085 149</b>  | <b>196 926</b>    | <b>0</b>    | <b>53 278 443</b>      | <b>2 788 315</b> | <b>196 926</b> | <b>0</b>           | <b>41 258 276</b>  | <b>12 723 332</b>  | <b>12 020 167</b>  |            |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            | 261 308 582                                          | 8 000 000         | 14 815 347        | 254 493 235 |                        | 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                  | 97 500             | 97 500             | 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok                                               | 0                                                    | 0                 | 0                 | 0           | 0                      | 0                | 0              | 0                  | 0                  | 0                  | 0                  | 0          |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>261 406 082</b>                                   | <b>8 000 000</b>  | <b>14 815 347</b> | <b>0</b>    | <b>254 590 735</b>     | <b>5 289 534</b> | <b>0</b>       | <b>122 177 948</b> | <b>144 517 668</b> | <b>132 412 787</b> |                    |            |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>317 392 434</b>                                   | <b>10 674 278</b> | <b>15 012 273</b> | <b>0</b>    | <b>313 054 440</b>     | <b>8 469 828</b> | <b>196 926</b> | <b>0</b>           | <b>166 170 039</b> | <b>159 495 296</b> | <b>146 884 400</b> |            |

Veolia Energia Slovensko, a.s.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.12.2021

| Názov                                                                                           | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné 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          |
| Oceňiteľné 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 predávky na dlhodobý nehmotný majetok                                                | 0                                                    | 0                 | 0                 | 0        | 0                       | 0                  | 0                 | 0              | 0               | 0                  | 0                  |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>                                                          | <b>4 338 968</b>                                     | <b>262 769</b>    | <b>5 604</b>      | <b>0</b> | <b>4 596 133</b>        | <b>2 050 266</b>   | <b>297 175</b>    | <b>5 604</b>   | <b>0</b>        | <b>2 341 837</b>   | <b>2 288 702</b>   |
| 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         | 12 471 274         |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok                                                                 | 771 215                                              | 307 674           | 0                 | -533 729 | 545 160                 | 0                  | 0                 | 0              | 0               | 0                  | 771 215            |
| Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok                                                  | 121 643                                              | 0                 | 121 643           | 0        | 0                       | 0                  | 0                 | 0              | 0               | 0                  | 121 643            |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>                                                            | <b>49 718 540</b>                                    | <b>2 448 394</b>  | <b>776 715</b>    | <b>0</b> | <b>51 390 218</b>       | <b>35 770 703</b>  | <b>3 551 256</b>  | <b>655 072</b> | <b>0</b>        | <b>38 666 887</b>  | <b>13 947 837</b>  |
| 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                  |
| Požičky prepojeným účtovným jednotkám                                                           | 18 318 368                                           | 0                 | 18 220 868        | -97 500  | 0                       | 0                  | 0                 | 0              | 0               | 0                  | 18 318 368         |
| Požičky 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             |
| Požičky 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 viazanosti 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 predávky na dlhodobý finančný majetok                                                | 0                                                    | 0                 | 0                 | 0        | 0                       | 0                  | 0                 | 0              | 0               | 0                  | 0                  |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>                                                          | <b>281 844 317</b>                                   | <b>8 251 633</b>  | <b>28 689 868</b> | <b>0</b> | <b>261 406 082</b>      | <b>109 011 288</b> | <b>7 877 126</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>116 888 414</b> | <b>172 833 029</b> |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   | <b>335 901 825</b>                                   | <b>10 962 796</b> | <b>29 472 187</b> | <b>0</b> | <b>317 392 434</b>      | <b>146 832 257</b> | <b>11 725 557</b> | <b>660 676</b> | <b>0</b>        | <b>157 897 137</b> | <b>189 069 568</b> |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>                                                                   |                                                      |                   |                   |          |                         |                    |                   |                |                 |                    | <b>159 495 296</b> |

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<br>k 1.1. 2022<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2022<br>EUR |
|----------------------------------------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| Materiál                                           | 0                          | 17 140                      | 0                               | 0                               | 17 140                        |
| Nedokončená výroba a<br>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                             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>0</b>                   | <b>17 140</b>               | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>17 140</b>                 |

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<br>k 1.1.2022<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2022<br>EUR |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku<br>voči prepojeným účtovným<br>jednotkám                                               | 0                         |                             | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky z obchodného styku<br>v rámci podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku                                                                             | 163 593                   | 90 758                      | 1 847                           | 0                               | 252 504                     |
| Ostatné pohľadávky voči<br>prepojeným účtovným<br>jednotkám                                                          | 0                         | 1 431 891                   | 0                               | 0                               | 1 431 891                   |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky voči spoločníkom,<br>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                           |
| <b>Spolu</b>                                                                                                         | <b>163 593</b>            | <b>1 522 649</b>            | <b>1 847</b>                    | <b>0</b>                        | <b>1 684 395</b>            |

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 nesplätí.

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           |
| <b>Spolu</b>                    | <b>35 067 896</b> | <b>18 792 213</b> |

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        |
| <b>Spolu</b>                     | <b>2 356 484</b> | <b>1 837 459</b> |

**6. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

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

**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        |
| <b>Spolu</b>                              | <b>3 261 934</b> |

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<br>k 1.1.2022<br>EUR | Tvorba<br>EUR    | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2022<br>EUR |
|---------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>127 546</b>            | <b>39 644</b>    | <b>8 652</b>                    | <b>0</b>                        | <b>158 538</b>                |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                   |                           |                  |                                 |                                 |                               |
| Odchodné do dôchodku                              | 127 546                   | 39 644           | 8 652                           | 0                               | 158 538                       |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>127 546</b>            | <b>39 644</b>    | <b>8 652</b>                    | <b>0</b>                        | <b>158 538</b>                |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>1 194 352</b>          | <b>1 067 363</b> | <b>1 194 352</b>                | <b>0</b>                        | <b>1 067 363</b>              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                           |                  |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 176 889                   | 142 889          | 176 889                         | 0                               | 142 889                       |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>176 889</b>            | <b>142 889</b>   | <b>176 889</b>                  | <b>0</b>                        | <b>142 889</b>                |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                           |                  |                                 |                                 |                               |
| 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                       |
|                                                   | <b>1 017 463</b>          | <b>924 474</b>   | <b>1 017 463</b>                | <b>0</b>                        | <b>924 474</b>                |
| Nevyfakturované dodávky majetku                   | 0                         | 0                | 0                               | 0                               | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>1 017 463</b>          | <b>924 474</b>   | <b>1 017 463</b>                | <b>0</b>                        | <b>924 474</b>                |

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            |
|                              | <b>12 355 927</b> | <b>13 017 203</b> |

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                |
|                                                                                                        | <b>12 355 927</b> | <b>12 355 927</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>         |

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                |
|                                                                                                        | <b>13 017 203</b> | <b>12 337 203</b> | <b>680 000</b> | <b>0</b>         |

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<br>EUR | 31.12.2021<br>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 daňová odpočty a iné daňové nároky                                                          |                   |                   |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                                           | 21                | 21                |
| <b>Odložený daňový záväzok / pohľadávka</b>                                                           | <b>-20 425</b>    | <b>742 683</b>    |
| <b>Vykázaný odložený daňový záväzok / pohľadávka</b>                                                  | <b>-20 425</b>    | <b>742 683</b>    |
|                                                                                                       |                   | EUR               |
| Stav k 31. decembru 2022                                                                              |                   | -20 425           |
| Stav k 31. decembru 2021                                                                              |                   | 742 683           |
| <b>Zmena</b>                                                                                          |                   | <b>-763 108</b>   |
| 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    |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Stav k 1. januáru</b>                   | <b>58 379</b> | <b>47 345</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 93 807        | 63 659        |
| Tvorba sociálneho fondu ostatné            | 0             | 25 000        |
| Čerpanie sociálneho fondu                  | 99 332        | 77 625        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>52 854</b> | <b>58 379</b> |

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<br>splatnosti | Suma istiny v<br>eurách k<br>31.12.2022 | Suma istiny v<br>eurách k<br>31.12.2021 |
|-----------------------------------------------|------|-----------------|-----|---------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| <b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>   |      |                 |     |                     |                                         |                                         |
|                                               |      | 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                                       |
|                                               |      |                 |     |                     | <b>75 200 000</b>                       | <b>75 200 000</b>                       |
| <b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |      |                 |     |                     |                                         |                                         |
|                                               |      | 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                              |
|                                               |      |                 |     |                     | <b>69 577 743</b>                       | <b>71 591 165</b>                       |
| <b>Spolu</b>                                  |      |                 |     |                     | <b>144 777 743</b>                      | <b>146 791 165</b>                      |

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

|                                               | 31.12.2022<br>EUR  | 31.12.2021<br>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         |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>144 777 743</b> | <b>146 791 165</b> |

**13. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

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 vybraná zrážkou                                   | 0           | 0                | 0,00 %         | 0           | 0               | 0,00 %          |
| Spolu                                                 | 9 198 715   | 1 931 730        | 26,10 %        | -2 689 579  | 0               | -20,27 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                          |             | <b>1 931 730</b> | <b>26,10 %</b> |             | <b>0</b>        | <b>-20,27 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                                |             | <u>763 725</u>   | <u>10,32 %</u> |             | <u>-476 031</u> | <u>-17,09 %</u> |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                          |             | <b>2 695 455</b> | <b>36,42 %</b> |             | <b>-476 031</b> | <b>-37,36 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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

**2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

|                        | 2022<br>EUR    | 2021<br>EUR   |
|------------------------|----------------|---------------|
| Zmluvné pokuty, penále | 14 655         | 21 798        |
| Iné                    | 209 707        | 41 403        |
| <b>Spolu</b>           | <b>224 362</b> | <b>63 200</b> |

**3. Osobné náklady**

|                                           | 2022<br>EUR       | 2021<br>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          |
| <b>Spolu</b>                              | <b>10 151 527</b> | <b>9 478 541</b> |

**4. Kurzové zisky**

|                                                                            | 2022<br>EUR | 2021<br>EUR |
|----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| Kurzové zisky                                                              | 608         | 509         |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa<br>zostavuje účtovná závierka | 106         | 400         |
| <b>Spolu</b>                                                               | <b>714</b>  | <b>908</b>  |

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                 |
| <b>Spolu</b>                              | <b>6 507 333</b> | <b>16 588 831</b> |

**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         |
| <b>Spolu</b>                        | <b>18 763 659</b> | <b>17 261 324</b> |

**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         |
| <b>Spolu</b>            | <b>2 964 831</b> | <b>317 652</b> |

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         |
| <b>Spolu</b>                                                             | <b>2 475</b> | <b>15 128</b> |

**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         |
| Ostatné náklady                                             | 66 477           | 26 352            |
| <b>Spolu</b>                                                | <b>9 074 865</b> | <b>11 182 829</b> |

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<br>EUR   | 2021<br>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             |
| <b>Spolu</b>                                                                                | <b>17 940</b> | <b>14 000</b> |

**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 :

| <b>Krajina</b>             | <b>Výrobky, tovary a služby</b>                       | 2022<br>EUR       | 2021<br>EUR       |
|----------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Slovenská republika</b> | 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         |
|                            | <b>Spolu</b>                                          | <b>71 899 547</b> | <b>48 985 867</b> |

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 (Eubomír 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<br>EUR      | 2021<br>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           |
| <b>Nákupy spolu</b>                | <b>6 535 571</b> | <b>5 321 950</b> |

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

|                               | 31. 12. 2022<br>EUR | 31. 12. 2021<br>EUR |
|-------------------------------|---------------------|---------------------|
| Zásoby                        | 0                   | 0                   |
| Pohľadávky z obchodného styku | 0                   | 0                   |
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>0</b>            | <b>0</b>            |

|                            | 31. 12. 2022<br>EUR | 31. 12. 2021<br>EUR |
|----------------------------|---------------------|---------------------|
| Prijaté pôžičky            | 96 427 142          | 96 641 446          |
| Záväzky z obchodného styku | 349 559             | 36 519              |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>96 776 701</b>   | <b>96 677 965</b>   |

## 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<br>EUR       | 2021<br>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              |
| <b>Nákupy spolu</b>                               | <b>27 535 376</b> | <b>7 381 103</b> |

|                                 | 2022<br>EUR       | 2021<br>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           |
| <b>Výnosy spolu</b>             | <b>14 909 962</b> | <b>23 990 017</b> |

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

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

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

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<br>EUR      | 2021<br>EUR |
|---------------------------|------------------|-------------|
| K 1. januáru              | 0                | 0           |
| Tvorba opravnej položky   | 1 431 891        | 0           |
| Použitie opravnej položky | 0                | 0           |
| Zrušenie opravnej položky | 0                | 0           |
| <b>K 31. decembru</b>     | <b>1 431 891</b> | <b>0</b>    |

**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<br>EUR      | 2021<br>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          |
| <b>Nákupy spolu</b>                            | <b>2 198 171</b> | <b>2 770 283</b> |
|                                                | 2022<br>EUR      | 2021<br>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            |
| <b>Výnosy spolu</b>                            | <b>275 806</b>   | <b>252 521</b>   |

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         |
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>157 145</b> | <b>136 075</b> |

|                            | 31. 12. 2022  | 31. 12. 2021   |
|----------------------------|---------------|----------------|
|                            | EUR           | EUR            |
| Záväzky z obchodného styku | 82 622        | 214 733        |
| <b>Záväzky spolu</b>       | <b>82 622</b> | <b>214 733</b> |

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        |
| <b>K 31. decembru</b>     | <b>6 326</b> | <b>0</b> |

**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<br>1.1.2022<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.12.2022<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>2 058 023</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>2 058 023</b>            |
| 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                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>33 161 528</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>33 161 528</b>           |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>443 403</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>443 403</b>              |
| 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                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>26 203</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>26 203</b>               |
| Štatutárne fondy                                                   | 26 203                    | 0                | 0             | 0                 | 26 203                      |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-18 292 906</b>        | <b>-2 323</b>    | <b>0</b>      | <b>3 261 934</b>  | <b>-15 033 294</b>          |
| 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                 |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>3 261 934</b>          | <b>4 706 413</b> | <b>0</b>      | <b>-3 261 934</b> | <b>4 706 413</b>            |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>20 658 185</b>         | <b>4 704 090</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>25 362 276</b>           |

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<br>1.1.2021<br>EUR | Prírastky<br>EUR | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.12.2021<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------|---------------------------|------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>2 058 023</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>2 058 023</b>            |
| 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                           |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>28 961 528</b>         | <b>4 200 000</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>33 161 528</b>           |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>443 403</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>443 403</b>              |
| 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                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>26 203</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>26 203</b>               |
| Štatutárne fondy                                                   | 26 203                    | 0                | 0             | 0                 | 26 203                      |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                         | 0                | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| 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                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-12 516 559</b>        | <b>-2 322</b>    | <b>0</b>      | <b>-5 774 024</b> | <b>-18 292 905</b>          |
| 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                 |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-5 774 024</b>         | <b>3 261 934</b> | <b>0</b>      | <b>5 774 024</b>  | <b>3 261 934</b>            |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>13 198 574</b>         | <b>7 459 611</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>20 658 185</b>           |

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<br>EUR       | 2021*(upravené)<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                      |                   |                        |
| Peňažné toky z prevádzky                                                                                                                         | 3 787 419         | -15 070 947            |
| Zaplatené úroky                                                                                                                                  | -3 470 325        | -3 099 819             |
| Príjaté 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                                                                                                                   |                   |                        |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                | <b>295 662</b>    | <b>-17 826 635</b>     |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                       |                   |                        |
| 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<br>v iných účtovných jednotkách                                                     | -8 000 000        | -8 251 633             |
| Príjmy z vyplatenia ostatných kapitálových fondov, emisného ážia<br>a zníženie základného imania, rezervného fondu v dcérskych<br>spoločnostiach | 14 765 556        | 10 400 000             |
| Pohľadávka z cashpoolingu                                                                                                                        | -11 614 807       | 0                      |
| Príjmy a výdavky na dlhodobé pôžičky                                                                                                             | 0                 | 18 110 337             |
| Príjaté dividendy                                                                                                                                | 6 193 115         | 16 236 072             |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                 | <b>-1 327 226</b> | <b>33 910 696</b>      |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                         |                   |                        |
| 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                      |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                   | <b>1 550 589</b>  | <b>-14 649 137</b>     |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných<br>ekvivalentov                                                                            | 519 025           | 1 434 924              |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                                                                                       | 1 837 459         | 402 536                |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>                                                                                   | <b>2 356 484</b>  | <b>1 837 459</b>       |

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<br>EUR       | 2021*(upravené)<br>EUR |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b> | <b>10 831 835</b> | <b>5 712 495</b>       |
| 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             |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                                | <b>3 787 419</b>  | <b>-15 070 947</b>     |

\*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.