

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

MH Teplárenský holding, a.s.  
Turbínová 3  
831 04 Bratislava – mestská časť Nové Mesto

Spoločnosť MH Teplárenský holding, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13. decembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 21. januára 2002. (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Košice I. v Košiciach oddiel: Sa, vložka č. 1204/V-Zbl).

Dňa 1.1.2022 spoločnosť Tepláreň Košice, a. s., v skratke TEKO, a. s. zmenila svoje obchodné meno na MH Teplárenský holding, a.s. zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Košice I.

Dňa 1.3.2022 spoločnosť MH Teplárenský holding, a.s. zmenila sídlo spoločnosti z Teplárenská 3, 042 92 Košice na sídlo Turbínová 3, 831 04 Bratislava - mestská časť Nové Mesto zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Košice I.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti  
- výroba, výkup a odbyt elektrickej energie  
- výroba, výkup, rozvod a odbyt tepelnej energie.

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31.5.2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

#### 5. Údaje o skupine

Jediným akcionárom Spoločnosti a materskou účtovnou jednotkou je:

- spoločnosť MH Manažment, a. s., IČO 50088033, DIČ 2120171361, Turbínová 3, 831 04 Bratislava – mestská časť Nové Mesto.

Ostatné spriaznené osoby Spoločnosti sú:

- spoločnosti, v ktorých materskou účtovnou jednotkou a jediným akcionárom je MH Manažment, a. s. (šesť teplárenských spoločností združených pod MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti MH Manažment, a. s.) a spoločnosti, v ktorých má MH Manažment, a.s. podielovú účasť.
- spoločnosti, kde vykonáva kontrolu štát cez Ministerstvo hospodárstva SR alebo má v nich podiel.

Spoločnosť MH Teplárenský holding, a.s. nie je materskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť MH Manažment, a.s. ako materská účtovná jednotka spoločnosti MH Teplárenský holding, a.s. je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 ods. 8 a 9 zákona o účtovníctve.

Informácie o konsolidácii materskej účtovnej jednotky (spoločnosti MH Manažment, a. s.):

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je materská účtovná jednotka MH Manažment, a.s (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky, Mlynské nivy 44/a, 827 15 Bratislava 212.

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je materská účtovná jednotka MH Manažment, a.s. (najvyšší stupeň konsolidácie):

Slovenská republika.

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok:

Ministerstvo financií Slovenskej republiky, Štefanovičova 5, 817 82 Bratislava

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky, Mlynské nivy 44/a, 827 15 Bratislava 212.

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	320	342
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	303	339
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	4

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13.10.2021 spoločnosť BDR, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

## 8. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
	38 210 898	0	100	0	0
<b>Spolu</b>	<b>38 210 898</b>	<b>0</b>	<b>100</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, zistenou podľa posudku znalca.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet výnosy budúcich období s vplyvom na výsledok hospodárenia počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na výsledok hospodárenia na účet ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4; 6 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	25%; 16,7%
Oceniteľné práva (licencie)	20; 30 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	5%; 3,33%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100%

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

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Inžinierske stavby, budovy	30; 40 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	3,3%; 2,5 %
Parné kotly, horúcovodné kotly, výmenníky tepla, elektrické motory a generátory, montované stavby z kovu a betónu	12; 20; 30 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	8,3%; 5%; 3,3 %
Klimatizačné zariadenia	15 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	6,7 %
Turbíny, chladiace a vetracie zariadenia, generátory, kontajnery, drobné stavby	12 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	8,3 %
Dopravné prostriedky, rozvody počítačových sietí, optické a fotografické zariadenia, stroje a zariadenia, nábytok, montované stavby dreva a plastu, čerpadlá a kompresory	6; 7; 8; 10 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	16,7%; 14,2%; 12,5%; 10 %
Kancelárske stroje, komunikačné, meracie a navigačné zariadenia, softvér a počítače, ručné nástroje, spotrebná elektronika	4; 5; 6; 8 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	25 %; 20%; 16,7%; 12,5 %
Merače tepla	6 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	16,7%
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	rôzna	Jednorazový odpis	100 %

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

### c) Zásoby

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

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

#### d) Pohľadávky

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

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

#### e) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané v časti g), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

#### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### g) Emisné kvóty

Špecifický druh krátkodobého finančného majetku tvoria kvóty na vyprodukované emisie CO<sub>2</sub> (ďalej len „emisné kvóty“). Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty Spoločnosť používa energetickú burzu.

Vnútroštátny správca emisných kvót SR prideliť emisné kvóty bezodplatne na účty povinných účastníkov v zmysle národnej alokačnej tabuľky na základe pokynu od Ministerstva životného prostredia SR. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reálnou cenou ku dňu ich pripísania na účet vnútroštátneho správcu. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Výnosy budúcich období sa zúčtujú v časovej a vecnej súvislosti z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót. Emisné kvóty kúpené na verejnom trhu sa oceňujú obstarávacou cenou. Úbytok emisných kvót sa oceňuje metódou váženého aritmetického priemeru. Výnos z predaja emisných kvót sa vykazuje ako tržby z predaja cenných papierov a podielov. Túto metódu použila účtovná jednotka od 1.1.2021.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót. Náklady na emisné kvóty sú oprávnenými nákladmi v zmysle vyhlášky Úradu pre reguláciu sieťových odvetví, ktorou sa ustanovuje cenová regulácia v tepelnej energetike.

#### h) 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.

#### i) Rezervy

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

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

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

Rezerva na environmentálne záväzky a záväzky súvisiace so sanáciou vyradovaných aktív z prevádzky sa tvoria vtedy, keď sa očakáva vznik nákladov na sanáciu životného prostredia a tieto náklady sa dajú spoľahlivo oceniť. Výška takto vytvorených rezerv je najlepším možným odhadom potrebných nákladov, ktoré bude potrebné vynaložiť v budúcnosti na záväzky vzniknuté z minulých udalostí. Nie je možné odhadnúť ich presnú výšku nakoľko sa jedná o výdavky, ktoré vzniknú v budúcnosti a to najmä s ohľadom na meniace sa legislatívne predpisy ako aj skutočný rozsah potrebných úprav pre uvedenie environmentálne zaťažených prevádzok po ich uzavretí do stavu zodpovedajúceho legislatívnemu rámcu Slovenskej republiky. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

#### j) **Záväzky**

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

#### k) **Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, odmeny, mzdové zvýhodnenia a príplatky, odvody do poisťovní, náhrady mzdy a ostatné nepeňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

V zmysle Zákonníka práce zamestnancovi patrí pri prvom skončení pracovného pomeru po vzniku nároku na starobný dôchodok odchodné v sume jeho priemerného mesačného zárobku, ak požiada o poskytnutie uvedeného dôchodku pred skončením pracovného pomeru alebo do desiatich dní po jeho skončení.

Podľa platnej Podnikovej kolektívnej zmluvy sa odchodné zvyšuje podľa dĺžky nepretržite odpracovaných rokov v Spoločnosti o jeden priemerný mesačný zárobok zamestnanca, ak pracovný pomer zamestnanca trval najmenej dva roky a menej ako päť rokov, alebo o dva priemerné mesačné zárobky zamestnanca, ak pracovný pomer zamestnanca trval najmenej päť rokov,

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách podľa pravidiel stanovených v Podnikovej kolektívnej zmluve.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku. Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Parameter	Hodnota
Priemerná fluktuácia	7,91%
Diskontný faktor	1,7%
Valorizácia plátov	2%
Dátum výpočtu	31.12.2021
Odvody	34,4%

#### l) **Splatná daň z príjmu**

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

#### m) **Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku

alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

#### **n) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

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

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

#### **p) Cudzia mena**

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

#### **q) Vykazovanie výnosov**

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

#### **r) Porovnateľné údaje**

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

#### **s) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch nerozdelený zisk minulých rokov a neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých

účetných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

**t) Ostatné informácie**

Bez obsahovej náplne.



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

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>7 168 449</b>	<b>217 651</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 006</b>	<b>0</b>	<b>7 391 106</b>
Prírastky	0	28 850	23 050	0	0	747 686	0	799 586
Úbytky	0	24 160	0	0	0	0	0	24 160
Presuny	0	0	5 006	0	0	-5 006	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>7 173 139</b>	<b>245 707</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>747 686</b>	<b>0</b>	<b>8 166 532</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>6 557 270</b>	<b>62 968</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 620 238</b>
Prírastky	0	263 117	8 018	0	0	0	0	271 135
Úbytky	0	24 160	0	0	0	0	0	24 160
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>6 796 227</b>	<b>70 986</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 867 213</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>611 179</b>	<b>154 683</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 006</b>	<b>0</b>	<b>770 868</b>
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>376 912</b>	<b>174 721</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>747 686</b>	<b>0</b>	<b>1 299 319</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>7 158 017</b>	<b>217 651</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 116</b>	<b>0</b>	<b>7 382 784</b>
Prírastky	0	8 322	0	0	0	0	0	8 322
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 110	0	0	0	-2 110	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>7 168 449</b>	<b>217 651</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 006</b>	<b>0</b>	<b>7 391 106</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>6 284 659</b>	<b>56 598</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 341 257</b>
Prírastky	0	272 611	6 370	0	0	0	0	278 981
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>6 557 270</b>	<b>62 968</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 620 238</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>873 358</b>	<b>161 053</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 116</b>	<b>0</b>	<b>1 041 527</b>
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>611 179</b>	<b>154 683</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 006</b>	<b>0</b>	<b>770 868</b>

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>5 831 584</b>	<b>92 092 485</b>	<b>239 684 083</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>777</b>	<b>1 450 192</b>	<b>0</b>	<b>339 059 121</b>
Prírastky	0	1 508 753	7 309 347	0	0	0	1 762 155	0	10 580 255
Úbytky	0	948 867	2 492 775	0	0	0	1 220 797	0	4 662 439
Presuny	0	535 344	135 666	0	0	0	-671 010	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>5 831 584</b>	<b>93 187 715</b>	<b>244 636 321</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>777</b>	<b>1 320 540</b>	<b>0</b>	<b>344 976 937</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>55 357 699</b>	<b>105 865 186</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>161 222 885</b>
Prírastky	0	2 746 358	12 620 445	0	0	0	0	0	15 366 803
Úbytky	0	948 866	2 455 083	0	0	0	0	0	3 403 949
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>57 155 191</b>	<b>116 030 548</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>173 185 739</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>5 831 584</b>	<b>36 734 786</b>	<b>133 818 897</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>777</b>	<b>1 450 192</b>	<b>0</b>	<b>177 836 236</b>
<b>Stav k 31.12.2021</b>	<b>5 831 584</b>	<b>36 032 524</b>	<b>128 605 773</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>777</b>	<b>1 320 540</b>	<b>0</b>	<b>171 791 198</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>5 819 193</b>	<b>91 285 573</b>	<b>229 862 336</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>777</b>	<b>1 378 549</b>	<b>0</b>	<b>328 346 428</b>
Prírastky	0	876 966	10 619 043	0	0	0	1 059 031	0	12 555 040
Úbytky	7 700	521 157	1 303 573	0	0	0	0	0	1 832 430
Presuny	20 091	451 103	506 277	0	0	0	-987 388	0	-9 917
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>5 831 584</b>	<b>92 092 485</b>	<b>239 684 083</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>777</b>	<b>1 450 192</b>	<b>0</b>	<b>339 059 121</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>53 802 778</b>	<b>98 280 109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>152 082 887</b>
Prírastky	0	2 076 078	8 888 650	0	0	0	0	0	10 964 728
Úbytky	0	521 157	1 303 573	0	0	0	0	0	1 824 730
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>55 357 699</b>	<b>105 865 186</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>161 222 885</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2020</b>	<b>5 819 193</b>	<b>37 482 795</b>	<b>131 582 227</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>777</b>	<b>1 378 549</b>	<b>0</b>	<b>176 263 541</b>
<b>Stav k 31.12.2020</b>	<b>5 831 584</b>	<b>36 734 786</b>	<b>133 818 897</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>777</b>	<b>1 450 192</b>	<b>0</b>	<b>177 836 236</b>

K 31.12.2021 má Spoločnosť poistený majetok na poistnú sumu 558 900 000 EUR, poistenie zahŕňa živelné poistenie, odcudzenie a vandalizmus, poistenie strojov a strojových zariadení. Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	129 559 363	135 422 011
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

### 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	1 040 657	0	5 110	236 552	798 995
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>1 040 657</b>		<b>5 110</b>	<b>236 552</b>	<b>798 995</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka k zásobám sa tvorí v zmysle internej smernice na pomalyobrátkové zásoby (ostatný materiál) a zúčtováva sa v prípade spotreby, predaja alebo likvidácie pomalyobrátkových alebo nepotrebných zásob. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob a zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	1 037 115	6 508	2 966	0	1 040 657
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>1 037 115</b>	<b>6 508</b>	<b>2 966</b>	<b>0</b>	<b>1 040 657</b>

#### 4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2021
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>2 117 200</b>	<b>588 881</b>	<b>561 692</b>	<b>171 623</b>	<b>1 972 766</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 117 200	588 881	561 692	171 623	1 972 766
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>1 315 331</b>	<b>372 331</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 687 662</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	1 315 331	372 331	0	0	1 687 662
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 432 531</b>	<b>961 212</b>	<b>561 692</b>	<b>171 623</b>	<b>3 660 428</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2020
<b>Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>1 322 306</b>	<b>1 327 861</b>	<b>493 998</b>	<b>38 969</b>	<b>2 117 200</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 322 306	1 327 861	493 998	38 969	2 117 200
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>1 315 331</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 315 331</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	1 315 331	0	0	0	1 315 331
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 637 637</b>	<b>1 327 861</b>	<b>493 998</b>	<b>38 969</b>	<b>3 432 531</b>

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>23 070 134</b>	<b>4 171 078</b>	<b>27 241 212</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	438 971	0	438 971
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	22 631 163	4 171 078	26 802 241
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>7 587 570</b>	<b>1 350 883</b>	<b>8 938 453</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 582 370	0	3 582 370
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	166	0	166
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 474 449	0	1 474 449
Pohľadávky z derivátových operácií	2 022 525	0	2 022 525
Iné pohľadávky	508 060	1 350 883	1 858 943
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>30 657 704</b>	<b>5 521 961</b>	<b>36 179 665</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>5 892 037</b>	<b>4 038 346</b>	<b>9 930 383</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	48 450	0	48 450
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 843 587	4 038 346	9 881 933
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>6 203 078</b>	<b>1 315 331</b>	<b>7 518 409</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 045 172	0	3 045 172
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	166	0	166
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 104 208	0	3 104 208
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	53 532	1 315 331	1 368 863
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>12 095 115</b>	<b>5 353 677</b>	<b>17 448 792</b>

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	36 366 578	17 563 892
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0



## 5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splat- nosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
				0	0	0	0
				0	0	0	0
				0	0	0	0
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>3 581 848</b>	<b>3 045 079</b>
Zvolenská teplárenská, a.s.	EUR	0,12	cash pooling	3 360 421	0	3 360 421	0
Žilinská teplárenská, a.s.	EUR	0,12	cash pooling	221 427	0	221 427	0
Bratislavská teplárenská, a.s.	EUR	0,12	cash pooling	0	3 045 059	0	3 045 059
Trnavská teplárenská, a.s.	EUR	0,12	cash pooling	0	10	0	10
Martinská teplárenská, a s.	EUR	0,12	cash pooling	0	10	0	10
				0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>3 581 848</b>	<b>3 045 079</b>

## 6. Pohľadávky z derivátových obchodov

K 31.12.2021 bol ocenený zabezpečovací derivátový obchod na forwardový nákup emisných kvót EUA s realizáciou v roku 2022. Oceňovací rozdiel k 31.12.2021 je vo výške 2 022 525 EUR. Forwardový obchod v hodnote 5 245 500 EUR je zaúčtovaný v podsúvahe, uvedené v časti V.

## 7. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6. na strane 27.

## 8. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2021:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Majetkové CP na obchodovanie	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0
Emisné kvóty	23 838 196	6 381 746
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0
<b>Obstarávacia cena KFM spolu</b>	<b>23 838 196</b>	<b>6 381 746</b>
<b>Opravná položka ku KFM</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Účtovná hodnota KFM spolu</b>	<b>23 838 196</b>	<b>6 381 746</b>

Prehľad o emisných kvótach Spoločnosti v roku 2021 účtovaných ako krátkodobý finančný majetok na účte 254 vedených v eurách (EUR) a v tonách (t) CO<sub>2</sub>:

Emisné kvóty	EUA pridelenie	EUA nákup	Spolu
<b>Stav k 01. 01. 2021 (EUR)</b>	<b>1 580 583</b>	<b>4 801 163</b>	<b>6 381 746</b>
Stav k 01. 01. 2021 (t)	67 633	198 561	266 194
<b>Pridelenie na rok 2021 (EUR)</b>	<b>2 262 042</b>	<b>0</b>	<b>2 262 042</b>
Pridelenie na rok 2021 (t)	36 514	0	36 514
<b>Obstaranie (EUR)</b>	<b>0</b>	<b>24 165 074</b>	<b>24 165 074</b>
Obstaranie (t)	0	457 006	457 006
<b>Odobzdanie za rok 2020 (EUR)</b>	<b>1 580 583</b>	<b>7 390 082</b>	<b>8 970 665</b>
Odobzdanie za rok 2020 (t)	67 633	266 960	334 593
<b>Stav k 31. 12. 2021 (EUR)</b>	<b>2 262 043</b>	<b>21 576 155</b>	<b>23 838 198</b>
Stav k 31. 12. 2021 (t)	36 514	388 607	425 121

## 9. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať .

## 10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>6 281</b>	<b>11 255</b>
práca výpočtovej techniky	6 146	9 853
ostatné	135	1 402
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>259 458</b>	<b>385 978</b>
propagácia a reklama	7 997	6 664
práce výpočtovej techniky	35 716	54 418
poistenie	203 931	303 502
ostatné	11 814	21 394
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>95</b>	<b>22 379</b>
poplatok	95	95
debetný úrok z nepovoleného čerpania	0	22 284
<b>Spolu</b>	<b>265 834</b>	<b>419 612</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 34.

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>54 119</b>	62 018
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	55 424	57 124
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	20 000	30 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>75 424</b>	87 124
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>107 595</b>	95 023
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>21 948</b>	<b>54 119</b>

### 3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 28.

### 4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>400</b>	<b>0</b>	<b>400</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	400	0	400
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 542 607</b>	<b>0</b>	<b>3 542 607</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	21 948	0	21 948
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	3 520 659	0	3 520 659
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 543 007</b>	<b>0</b>	<b>3 543 007</b>

**Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:**

Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám  
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám  
Ostatné záväzky z obchodného styku

**Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:**

Čistá hodnota zákazky  
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám  
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám  
Záväzky voči spoločníkom a združeniu  
Záväzky voči zamestnancom  
Záväzky zo sociálneho poistenia  
Daňové záväzky a dotácie  
Záväzky z derivátových operácií  
Iné záväzky

**Krátkodobé záväzky spolu**

	12 696	0	6 524 695	-205	6 537 186
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	300 962	0	300 962
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	12 696	0	6 223 733	-205	6 236 224
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 987 151</b>	<b>0</b>	<b>18 987 151</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	12 138 127	0	12 138 127
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	519 717	0	519 717
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	304 708	0	304 708
Daňové záväzky a dotácie	0	0	5 995 584	0	5 995 584
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	29 015	0	29 015
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>12 696</b>	<b>0</b>	<b>25 511 846</b>	<b>-205</b>	<b>25 524 337</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

**Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti**

Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>311 000</b>	<b>0</b>	<b>311 000</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	311 000	0	311 000
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 394 270</b>	<b>0</b>	<b>5 394 270</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	54 119	0	54 119
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	5 340 151	0	5 340 151
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 705 270</b>	<b>0</b>	<b>5 705 270</b>

<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 194 477</b>	<b>0</b>	<b>14 194 477</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	89 595	0	89 595
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	14 104 882	0	14 104 882
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>12 696</b>	<b>0</b>	<b>1 688 390</b>	<b>-250</b>	<b>1 700 836</b>
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	435 253	0	435 253
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	286 356	0	286 356
Daňové záväzky a dotácie	0	0	951 833	0	951 833
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	12 696	0	14 948	-250	27 394
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>12 696</b>	<b>0</b>	<b>15 882 867</b>	<b>-250</b>	<b>15 895 313</b>

## 5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<b>Názov položky</b>	<b>Stav k 1.1.2021</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>Stav k 31.12.2021</b>
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>783 745</b>	<b>13 779 216</b>	<b>0</b>	<b>783 745</b>	<b>13 779 216</b>
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	783 745	13 779 216	0	783 745	13 779 216
Rezerva na odchodné s odvodmi na ZSP	783 745	722 401	0	783 745	722 401
Rezerva na súdne spory	0	0	0	0	0
Rezerva - ostatné	0	13 056 815	0	0	13 056 815
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>10 428 625</b>	<b>20 183 555</b>	<b>10 289 722</b>	<b>138 903</b>	<b>20 183 555</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	8 976 244	17 632 266	8 971 177	5 067	17 632 266
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	4 764	25 430	1 141	3 623	25 430
Rezerva na ZSP k dovolenkám	1 677	8 951	233	1 444	8 951
Rezerva na emisie	8 969 803	17 597 885	8 969 803	0	17 597 885
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 452 381	2 551 289	1 318 545	133 836	2 551 289
Rezerva na emisie - biometán	0	400 000	0	0	400 000
Rezerva na dobropisy	978 690	1 080 886	978 689	1	1 080 886
Rezerva na služby	14 600	62 720	11 852	2 748	62 720
Rezerva na overenie účtovnej závierky	14 600	12 200	12 500	2 100	12 200
Rezerva na súdne spory	115 769	78 063	0	115 769	78 063
Rezerva na odmeny	212 087	676 334	211 495	592	676 334
Rezerva na pokuty, penále	725	725	0	725	725
rezerva na odstúpné, odchodné	22 571	12 749	13 695	8 876	12 749
Rezerva na ZSP	71 154	206 978	68 129	3 025	206 978
Rezerva na jubileá s odvodmi na ZSP	22 185	20 634	22 185	0	20 634
<b>Rezervy spolu</b>	<b>11 212 370</b>	<b>33 962 771</b>	<b>10 289 722</b>	<b>922 648</b>	<b>33 962 771</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>810 973</b>	<b>783 745</b>	<b>0</b>	<b>810 973</b>	<b>783 745</b>
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	810 973	783 745	0	810 973	783 745
Rezerva na odchodné s odvodmi na ZSP	755 216	783 745	0	755 216	783 745
Rezerva na súdne spory	55 757	0	0	55 757	0
	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>9 246 171</b>	<b>10 428 625</b>	<b>9 091 687</b>	<b>154 484</b>	<b>10 428 625</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	7 208 205	8 976 244	7 205 979	2 226	8 976 244
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	4 411	4 764	2 775	1 636	4 764
Rezerva na ZSP k dovolenkám	1 553	1 677	963	590	1 677
Rezerva na emisie	7 202 241	8 969 803	7 202 241	0	8 969 803
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	2 037 966	1 452 381	1 885 708	152 258	1 452 381
Rezerva na dobropisy	1 501 759	978 691	1 479 578	22 182	978 690
Rezerva na služby	12 666	14 600	11 350	1 316	14 600
Rezerva na overenie účtovnej závierky	17 400	14 600	17 400	0	14 600
Rezerva na súdne spory	63 945	115 769	35	63 910	115 769
Rezerva na odmeny	271 987	212 087	246 487	25 500	212 087
Rezerva na pokuty, penále	0	725	0	0	725
rezerva na odstupné, odchodné	65 322	22 570	35 261	30 060	22 571
Rezerva na ZSP	88 496	71 154	79 206	9 290	71 154
Rezerva na jubileá s odvodmi na ZSP	16 391	22 185	16 391	0	22 185
<b>Rezervy spolu</b>	<b>10 057 144</b>	<b>11 212 370</b>	<b>9 091 687</b>	<b>965 457</b>	<b>11 212 370</b>

Dlhodobé rezervy na zamestnanecké požitky vrátane zákonného sociálneho zabezpečenia v zmysle zákonníka práce a platnej kolektívnej zmluvy sú vypočítané na základe poistnej matematiky.

Spoločnosť vykázala v roku 2021 významné dlhodobé rezervy vo výške 9 486 815 EUR na rekultiváciu odkaliska pevného odpadu vzniknutého pri spaľovaní čierneho uhlia, ktorého uzavretie súvisí s plánovanou dekarbonizáciou teplárenskej výroby v roku 2023. Rezerva bola vypočítaná na základe štúdie a súvisiaceho rozpočtu. Ďalšia vykázaná rezerva vo výške 3 570 000 EUR súvisí s plánovanou sanáciou odstavených parných kotlov.

Rezerva na emisie CO<sub>2</sub> vypustené do ovzdušia v roku 2021 je vypočítaná podľa predpokladaného množstva vypustených emisií CO<sub>2</sub> v množstve 312 727 t, na ktoré sa použijú bezodplatne pridelené emisné kvóty EUA v množstve 36 514 t a nakúpené emisné kvóty EUA v množstve 276 213 t.

Rezerva na emisie, na ktoré sa môžu použiť biometánové certifikáty bola určená v objeme 37 037 MWh (prepočet zodpovedá množstvu 7 456 emisných kvót).

V roku 2021 bola zúčtovaná rezerva na zníženie ceny tepla za rok 2020 v sume 952 285 EUR a rezerva na zníženie tržieb za elektrickú energiu – doplatok KVET za rok 2020 v sume 26 405 EUR.

Konečný stav rezerv na dobropisy v hodnote 1 080 886 EUR sa týka rezervy na zníženie ceny tepla za rok 2021 v sume 1 080 886 EUR.

Rezerva na odmeny sa týka hodnôt ročných odmien za rok 2021 vyplývajúcich zo zmlúv zamestnancov. Krátkodobá rezerva na odchodné a odstupné v zmysle zákonníka práce a platnej kolektívnej zmluvy vychádza z predpokladaného počtu zamestnancov, ktorí by mali v roku 2022 odísť do starobného dôchodku. Rezerva na sociálne poistenie zahŕňa zdravotné poistenie a sociálne zabezpečenie ku krátkodobým rezervám na odmeny a k rezervám na odchodné. Rezerva na súdne spory bola vypočítaná podľa stavu pasívnych súdnych sporov, z ktorých vyplýva riziko pre spoločnosť.

## 6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
<b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>						<b>54 654 845</b>	<b>60 446 353</b>
ČSOB, a.s./VÚB, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90 % p. a.	30.6.2022	0	221 294	0	221 294
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,40 % p. a.	31.12.2026	3 339 995	4 059 996	3 339 995	4 059 996
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	31.3.2027	991 447	1 224 803	991 447	1 224 803
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	31.3.2027	1 594 644	1 969 860	1 594 644	1 969 860
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver A	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024	5 457 797	7 295 040	5 457 797	7 295 040
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver B	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024	5 551 419	7 420 177	5 551 419	7 420 177
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver C	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024	2 358 685	3 152 683	2 358 685	3 152 683
Tatra banka, a.s./UniCredit Bank Termínovaný úver	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	30.9.2023	23 232 500	26 672 500	23 232 500	26 672 500
Tatra banka, a.s./UniCredit Bank Termínovaný úver	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024	7 710 000	8 430 000	7 710 000	8 430 000
SLSP, a.s. Termínovaný úver	EUR	FIX 0,60 % p.a.	31.12.2036	4 418 358	0	4 418 358	0
<b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>						<b>31 312 577</b>	<b>37 949 281</b>
ČSOB, a.s./VÚB, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90 % p. a.	30.6.2022		442 586	221 294	442 586
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,40 % p. a.	31.12.2026		720 000	720 000	720 000
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	31.3.2027		233 356	233 356	233 356
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	31.3.2027		375 216	375 216	375 216
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver A	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024		2 449 658	2 449 658	2 449 658
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver B	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024		2 491 678	2 491 678	2 491 678
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver C	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024		1 058 664	1 058 664	1 058 664
Tatra banka, a.s./UniCredit Bank Termínovaný úver	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	30.9.2023		3 440 000	3 440 000	3 440 000
Tatra banka, a.s./UniCredit Bank Termínovaný úver	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024		720 000	720 000	720 000
Tatra banka, a.s. Splátkový úver	EUR	1M EURIBOR + 0,75 % p. a.	31.12.2022		0	5 100 459	0

SLSP, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 0,12 % p. a.	kontoko- rent		26 018 123	14 200 610	26 018 123
SLSP, a.s.	EUR	FIX 0,60 % p.a.	31.12.2036	301 642	0	301 642	0
<b>Spolu</b>						<b>85 967 422</b>	<b>98 395 634</b>

Úvery sú zabezpečené nasledujúcimi formami: blankozmenkou, založenými pohľadávkami alebo hnuiteľným majetkom.

## 7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	0	0
	0	0
	0	0
	0	0
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>17 808</b>	<b>20 641</b>
úroky z úveru	17 808	20 641
	0	0
	0	0
	0	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>25 330 837</b>	<b>28 428 271</b>
dotácie	24 443 454	27 498 500
bezodplatný prevod	822 085	861 469
investičné náhrady	65 298	68 302
	0	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>1 550 717</b>	<b>1 109 234</b>
dotácie	1 508 329	1 066 846
bezodplatný prevod	39 384	39 384
investičné náhrady	3 004	3 004
	0	0
<b>Spolu</b>	<b>26 899 362</b>	<b>29 558 146</b>



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

##### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>98 412 595</b>	<b>83 088 482</b>
Tržby za vlastné výrobky	94 787 700	80 063 399
Tržby z predaja služieb	3 624 895	3 025 083
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
<b>Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>98 412 595</b>	<b>83 088 482</b>

## VÝNOSY

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za tepelnú energiu		Tržby za elektrickú energiu		Tržby a ostatné služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	0	0	0	0	0	0	0	0
Tržby TE	54 492 165	52 234 824	0	0	0	0	54 492 165	52 234 824
Tržby TE - nevrátené médium	32 037	32 617	0	0	0	0	32 037	32 617
Tržby EE - regulačná	0	0	655 424	352 625	0	0	655 424	352 625
Tržby EE - odchýlky	0	0	419 317	64 534	0	0	419 317	64 534
Tržby EE - veľkoodber	0	0	39 807 603	27 357 822	0	0	39 807 603	27 357 822
Tržby EE - maloodber	0	0	20 062	20 978	0	0	20 062	20 978
Tržby EE - podporné služby	0	0	2 764 316	2 853 064	0	0	2 764 316	2 853 064
Tržby za laboratórne rozbery	0	0	0	0	7 289	8 105	7 289	8 105
Tržby za nájomné	0	0	0	0	595	41 458	595	41 458
Tržby MH_TH_zdieľané služby	0	0	0	0	778 329	77 486	778 329	77 486
Tržby ostatné	0	0	0	0	74 367	44 969	74 367	44 969
<b>Spolu</b>	<b>54 524 202</b>	<b>52 267 441</b>	<b>43 666 722</b>	<b>30 649 023</b>	<b>860 580</b>	<b>172 018</b>	<b>99 051 504</b>	<b>83 088 482</b>

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>108 222</b>	<b>99 095</b>
Investorská réžia	108 222	99 095
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>6 969 719</b>	<b>4 221 780</b>
Predaj materiálu	208	3 291
Prebytky na zásobách uhlia	553 058	462 472
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	31 783	22 580
Výnosy z dotácií	2 760 927	1 059 841
Zúčtovanie výnosov budúcich období k emisným kvótam	2 262 042	1 580 583
Zmluvné pokuty a penále	593 632	488 185
Predaj odpadu	60 756	116 422
Ostatné	707 313	488 406
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>7 865</b>	<b>93</b>
Kurzové zisky, z toho:	3	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	7 862	93
	7 862	93

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>20 307 894</b>	<b>8 599 873</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	23 200	25 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	23 200	25 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	20 284 694	8 574 873
Oprava a udržiavanie DM	2 886 009	4 133 798
Opravy vozidiel a mechanizmov	113 308	81 755
Oprava kancelárskej techniky	6 191	12 849
Náklady na reprezentáciu	13 965	6 154
Odmeny za právne služby	71 229	118 853
Technické poradenstvo podľa zákona	95 693	211 068
Technické poradenstvo mimo zákon	680 457	575 175
Služby meteorológie a kalibrácia	15 632	25 264
Stočné	43 532	27 223
Odpady - životné prostredie	691 558	1 170 088
Nájomné	88 041	70 883
Zariadenie na zdroji	437 091	449 931
Náklady na strážnu službu	153 732	158 813
Čistenie, upratovanie a dezinfekcia	165 353	216 481
Náklady na propagáciu a reklamu	7 993	14 947
Školenie a semináre	54 601	15 940
DrNM do 2400 €	8 418	3 472
Náklady na telekomun.skúžby	50 876	37 954
Práca výpočtovej techniky	375 060	1 001 027
Odmeny za služby -obchod s EE	15 442	21 677
MH_TH_zdieľané služby	800 763	143 345
Ostatné	75 992	78 176
Rezerva na rekultiváciu odkaliska	9 486 815	0
Rezerva na likvidáciu stavieb	3 614 850	0
Hardvér údržba	40 491	0
Licenčná údržba	3 096	0
Licencie predpl./úl.	68 804	0
IT Outsourcing	5 230	0
IT Projekty	2 046	0
Softvér údržba	212 426	0
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>18 886 651</b>	<b>10 371 455</b>
Zostatková cena pred.majetku	0	7 700
Predaný materiál	12 266	0
Dary	0	8 150
Pokuty a penále	46 240	42 067
Odpis postúpenej pohľadávky	0	11 300
Daňové OP k pohľadávkam	802 268	203 756
Nedaňové OP k pohľadávkam	-402 748	630 106
Certifikát biometán	399 999	0
Odpočet bezodplatných emisných kvót	2 262 042	1 580 583
Odpočet nakúpených emisných kvót	15 336 706	7 389 220
Zmarené investície	0	9 916
Poistenie	445 131	474 318

Likvidácia nepotrebných zásob	8 750	3 729
Pripočítateľné prevádzkové náklady - rezervy na súdne spory	-37 706	-3 898
Ostatné	13 703	14 508
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1 283 086</b>	<b>1 731 473</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	55	10
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 283 031	1 731 463
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	28 575	323
Ostatné nákladové úroky	1 156 966	1 631 762
Ostatné finančné náklady	97 490	99 376
Manká a škody na finančnom majetku	0	2

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>10 687 344</b>	<b>10 548 777</b>
Mzdy	7 216 300	6 996 954
Ostatné náklady na závislú činnosť	303 240	339 825
Sociálne a zdravotné poistenie	2 581 014	2 614 081
Sociálne zabezpečenie	201 945	216 349
Ostatné náklady na závislú činnosť	283 797	303 518
Odmeny členom a orgánom spoločnosti	101 048	78 050

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-8 444 914	0	-1 325 409	-9 770 323
Zásoby	218 538	0	-50 749	167 789
Pohľadávky	314 324	0	-113 410	200 914
Rezervy	469 587	0	2 958 819	3 429 406
Daňové straty	0	0	67 057	67 057
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	2 102 314	0	282 184	2 384 498
<b>Celkom</b>	<b>-5 340 151</b>	<b>0</b>	<b>1 953 663</b>	<b>-3 386 488</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	-1 121 432	0	410 269	-711 162
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>				
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	-1 121 432		410 269	-711 162,5
<b>Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná</b>	<b>4 218 719</b>		<b>-410 269</b>	<b>2 675 326</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>5 340 151</b>		<b>-1 819 493</b>	<b>3 520 659</b>

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>5 909 493</b>			<b>7 972 606</b>		
teoretická daň		1 240 994	21%		1 674 247	21%
Daňovo neuznané náklady	18 546 749	3 894 817		6 022 066	1 264 634	
Výnosy nepodliehajúce dani	-10 812 750	-2 270 678		-13 689 678	-2 874 832	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-319 319	-67 057		-304 994	-64 049	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
<b>Spolu</b>		<b>2 798 077</b>	<b>47%</b>		<b>-0 -</b>	<b>0,00%</b>
Splatná daň z príjmov		2 798 076	47%		0	
Odložená daň z príjmov		-1 819 493	31%		1 806 374	22,66%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>978 583</b>	<b>17%</b>		<b>1 806 374</b>	<b>22,66%</b>

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	67 057	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienený majetok

K dátumu zostavenia účtovnej závierky bolo voči Spoločnosti vedených niekoľko súdnych sporov. K 31. 12. 2021 má Spoločnosť vytvorené rezervy vo výške predpokladaného plnenia na tieto súdne spory. Informácie o rezervách na súdne spory sú uvedené v časti PASÍVA, Rezervy.

### 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Blankozmenky k prijatým úverom	-80 866 963	-98 395 633
Záložne právo k pohľadávkam	-36 342 232	-17 611 362
Odpísané pohľadávky	3 403 675	3 232 052
Materiál civilnej obrany	2 626	2 626
Vecné bremeno - prístup Spoločnosti na pozemkoch iných	183 837	180 803
Vecné bremeno zriadené pre iných na pozemku Spoločnosti	-236	-236
Forward EUA	5 245 500	0
Banková záruka Tatra banka a. s. pre SEPS, a.s. za poskytovanie podporných služieb platná do 31.1.2022	-118 890	-248 010
Banková záruka č. BRATGO0003254 ČSOB, a.s. za FNP od MŽP SR v zastúpení SIEA na Rekonštrukciu vonkajších primárnych rozvodov SCZT v Košiciach platná do 31.12.2024	-3 761 801	-3 761 801
Banková záruka Tatra banka _MŽP SR_SEIA platná do 31.1.2025	-2 625 678	-2 625 678

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali nasledujúce udalosti:

Zmena obchodného mena Spoločnosti na MH Teplárenský holding, a.s. k 1. januáru 2022 (do 31. decembra 2021 pod obchodným menom Tepláreň Košice, a. s. v skratke TEKŎ, a. s.).

Zmena sídla Spoločnosti na Turbínová 3, 831 04 Bratislava – mestská časť Nové mesto k 1. marcu 2022.

Na základe rozhodnutia jediného akcionára Spoločnosti dôjde k 1. máju 2022 k zápisu zlúčenia skupiny teplárenských spoločností (Bratislavská teplárenská, a.s., Žilinská teplárenská, a.s., Martinská teplárenská, a.s., Zvolenská teplárenská, a.s., Trnavská teplárenská, a.s. a MH Teplárenský holding, a.s.), pričom spoločnosť MH Teplárenský holding, a.s., je právnym nástupcom a ostatné teplárenské spoločnosti skupiny zanikajú bez likvidácie.

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať a spoľahlivo vyčíslieť.

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup majetku	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	9 126	0
Predaj majetku		0	0
Nákup zásob		0	0
Predaj zásob		0	0
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	1 371	0
	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	1 098 640	86 313
	Ostatné spriaznené strany	18 902 192	22 219 725
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	20 922	837
	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	944 898	93 125
	Ostatné spriaznené strany	43 176 311	14 656 537
Poskytnuté pôžičky	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	3 581 848	3 045 079
	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	12 137 087	0
Prijaté pôžičky			
Leasing		0	0
Licencie		0	0
Vklad do základného imania		0	0
Poskytnutie záruk a garancií			0
	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	7 861	93
Iné (úroky z pôžičky prijaté)			
	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	10 484	0
		<b>Stav k</b>	<b>Stav k</b>
	<b>Spriaznená osoba</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	0	65
	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	300 962	89 530
	Ostatné spriaznené strany	1 633 568	3 746 803
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	1 734	19
	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	437 236	48 432
	Ostatné spriaznené strany	13 381 126	2 593 771
		0	
Poskytnuté pôžičky	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	3 581 848	3 045 079
	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	12 137 087	0
Prijaté pôžičky			
Leasing		0	0
Licencie		0	0
Vklad do základného imania		0	0
Poskytnutie záruk a garancií		0	0
	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	521	93
Iné (úroky z pôžičky prijaté)			
	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	1 040	0



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

Názov položky	Štatutárny orgán		Dozorná rada		Iné		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
<b>Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:</b>	<b>64 800</b>	<b>47 643</b>	<b>36 248</b>	<b>30 407</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>101 048</b>	<b>78 050</b>
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	64 800	47 643	36 248	30 407	0	0	101 048	78 050
<i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Celková suma poskytnutých pôžičiek v priebehu obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Celková suma splatených pôžičiek v priebehu obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Celková suma odpustených pôžičiek v priebehu obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Iné, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>64 800</b>	<b>47 643</b>	<b>36 248</b>	<b>30 407</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>101 048</b>	<b>78 050</b>

## VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	38 210 898	0	0	0	38 210 898
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 646 634	616 624	0	0	6 263 258
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	3 148 078	0	0	0	3 148 078
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	2 022 525	0	0	2 022 525
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 616 629	4 930 609	0	0	9 547 238
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 166 232	4 930 910	619 000	-5 547 232	4 930 910
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>57 788 471</b>	<b>12 500 668</b>	<b>619 000</b>	<b>-5 547 232</b>	<b>64 122 907</b>

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	38 210 898	0	0	0	38 210 898
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 419 934	226 700	0	0	5 646 634
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	3 148 078	0	0	0	3 148 078
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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 913 124	1 703 505	0	0	4 616 629
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 267 005	6 166 232	336 800	-1 930 205	6 166 232
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>51 959 039</b>	<b>8 096 437</b>	<b>363 800</b>	<b>-1 930 205</b>	<b>57 788 471</b>

Názov položky	2021	2020
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov</b>	<b>2 022 525</b>	<b>0</b>
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>	0	0
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov (forward EUA)</i>	2 022 525	0
<i>Zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na neverejnom trhu</i>	0	0
<i>Precenenie majetku a záväzkov pri zlúčení, splynutí a rozdelení</i>	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>2 022 525</b>	<b>0</b>

## 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 6 166 232 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	616 623
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	20 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 930 609
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	500 000
Iné	99 000
<b>Spolu</b>	<b>6 166 232</b>

## 3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2021.

## IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>5 909 493</b>	<b>7 972 606</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	15 675 630	11 243 708
Odpis zásob	8 750	3 729
Odpis pohľadávky	0	11 300
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	227 897	794 894
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-241 662	3 542
Zmena stavu rezerv	22 750 401	1 155 226
Úrokové náklady (netto)	1 177 679	1 631 992
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-31 783	-14 880
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>45 476 405</b>	<b>22 802 117</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-16 041 718	-1 345 858
Úbytok (prírastok) zásob	5 195 925	3 357 128
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-8 309 993	-7 144 460
Iné	0	0
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>26 346 224</b>	<b>17 668 927</b>

Názov položky	2021	2020
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>26 346 224</b>	<b>17 668 927</b>
Zaplatené úroky	-1 185 541	-1 632 085
Prijaté úroky	7 862	93
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy, podiely zamestnancom a prídel do sociálneho fondu	-619 000	-336 800
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>24 549 545</b>	<b>15 700 135</b>

### Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-10 159 043	-12 553 444
--------------------------	-------------	-------------

Príjmy z predaja dlhodobého majetku	31 783	22 580
Zmena krátkodobého finančného majetku (emisných kvót)	-17 456 450	1 660 908
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-537 198	-3 045 172
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-28 120 908</b>	<b>-13 915 128</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-610 699	-2 061 158
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	12 138 127	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>11 527 428</b>	<b>-2 061 158</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>7 956 065</b>	<b>-276 151</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-18 229 852	-17 953 701
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>-10 273 787</b>	<b>-18 229 852</b>

Doplňujúce informácie o zmene použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu:

Rozdiel v stave Peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti stavu Finančných účtov uvedených v Súvahe na riadku 71 je vo výške čerpaného kontokorentného úveru na cash poolingovom účte v rámci Skupiny, ktorý je v Súvahe vykázaný na riadku 139 Bežné bankové úvery.