



MOORE BDR

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky

a

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

pre akciovú spoločnosť

Žilinská teplárenská, a.s.

so sídlom v Žiline

za rok 2021

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre akcionárov a Dozornú radu spoločnosti Žilinská teplárenská, a.s. Žilina

I. SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Podmienенý názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Žilinská teplárenská, a.s. so sídlom v Žiline, IČO: 36 403 032, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, okrem možného vplyvu skutočnosti uvedenej v časti *Základ pre podmienený názor*, účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti Žilinská teplárenská, a.s. k 31. decembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade so zákonom č. 431 / 2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre podmienený názor

Nakoľko sme boli menovaní za audítora Spoločnosti počas roka 2021, nemohli sme sa zúčastniť fyzickej inventúry zásob materiálu, ktoré sú vykázané v súvahe k 31. decembru 2020 vo výške 3 916 647 €. Nemohli sme preto získať dostatočné a vhodné dôkazy o množstve zásob, a to ani náhradnými postupmi. Keďže stav zásob ovplyvňuje výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti, nemohli sme overiť, či by boli potrebné úpravy výsledku hospodárenia z hospodárskej činnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2021.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing - ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená 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 (ďalej len „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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočností

Bez vplyvu na náš názor upozorňujeme na nasledovné skutočnosti:

1. Ako je uvedené časti I., bod 1 a časti II., písmeno a) poznámok k účtovnej závierke, na základe rozhodnutia jediného akcionára Spoločnosti dôjde k 1.máju 2022 k zápisu zlúčenia skupiny teplárenských spoločností, ktorej súčasťou je aj Spoločnosť, pričom Spoločnosť je zanikajúcou spoločnosťou bez likvidácie a právnym nástupcom sa stane sesterská spoločnosť MH Teplárenský holding, a.s. (do 31.decembra 2021 pod názvom Tepláreň Košice, a.s. v skratke TEKO, a.s.). Reálna hodnota majetku a záväzkov k 31.12.2021 bola určená znaleckým posudkom, súhrnne sa znížila o 7 712 687,11 €.
2. Ako je uvedené v časti II., písmeno r) a v časti III., bod 4. Rezervy poznámok k účtovnej závierke, v roku 2021 Spoločnosť prehodnotila prístup k odstraňovaniu environmentálnej záťaže spojenej s odkaliskom popolčeka, zrušila pôvodnú rezervu na odťaženie popolčeka a vytvorila novú rezervu na predpokladané náklady podľa aktualizovaného plánu technickej rekultivácie v hodnote

2 646 601 €. Rezerva na environmentálne záväzky sa tvorí 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 a 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.

3. Ako je uvedené v časti IX., bod 4 poznámok k účtovnej závierke, Spoločnosť ukončila hospodárenie za rok 2021 so stratou vo výške 25 403 863 EUR. Strata prevyšuje jednu tretinu základného imania. Výsledok hospodárenia bol významne ovplyvnený tvorbou opravnej položky k dlhodobému majetku vo výške 20 477 304 EUR. Opravná položka bola zaúčtovaná na základe znaleckého posúdenia reálnej hodnoty k 31.12.2021 pre účely zlúčenia teplárenských spoločností. Na nárast nákladov mala ďalej významný vplyv tvorba rezervy na technickú rekultiváciu a tvorba rezervy na nevýhodnú zmluvu a náklady na zmarené investície. Tieto náklady nevyplývajú z bežnej hospodárskej činnosti Spoločnosti, ale sú výsledkom opatrení súvisiacich so zlúčením spoločností.

Náš názor nie je vzhľadom na tieto skutočnosti modifikovaný.

Iná skutočnosť

Účtovnú závierku spoločnosti Žilinská teplárenská, a.s. za predchádzajúci rok auditoval iný auditor, ktorý vo svojej správe zo dňa 20. apríla 2021 vyjadril nepodmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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 spravovaním 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 nesprávnosti, 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 nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v 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 nesprávnosti 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 nesprávnosti 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 spravovaním 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.

II. SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto 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.

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

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Banská Bystrica, 1. apríla 2022

BDR, spol. s r.o. Banská Bystrica
M. M. Hodžu 3, 974 01 Banská Bystrica
Licencia SKAu č. 6
Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica
Oddiel: Sro, Vložka číslo: 98/S, IČO: 00614556

Ing. Miroslav Čiampor
kľúčový audítorský partner
licencia UDVA č. 1068



Čiampor

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2021

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Ā B Ć D Ě 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2020106748	riadna	malá	od	1 2021
IČO	X mimoriadna	X veľká	Za obdobie	do 12 2021
36403032	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2020
SK NACE			do	12 2020
35.30.0				

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

Žilinská teplárenská, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Košícká

Číslo

11

PSČ

Obec

01187 Žilina

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Žilina

Oddiel: Sa, Vložka číslo: 10330/L

Telefónne číslo

Faxové číslo

0415064188

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

18.3.2022

Schválená dňa:

. . 20

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

JUDr. Erik Štefák
predseda predstavenstvaMgr. Pavol Dubovský
člen predstavenstva

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 5 2 9 5 8 1 6	2 4 8 2 3 8 6 3	
			4 7 1 9 5 3		1 5 6 4 9 6 4 5
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 0 4 7 7 9 6	5 0 0 1 4 8 4	
			4 6 3 1 2		3 9 1 6 6 4 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 0 4 7 7 9 6	5 0 0 1 4 8 4	
			4 6 3 1 2		3 9 1 6 6 4 7
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 preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 5 7 9 3	3 5 7 9 3	
					6 6 0 2 1 8
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	3 5 7 9 3	3 5 7 9 3	6 6 0 2 1 8
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 4 0 5 6 0 8 0	1 3 6 3 0 4 3 9	6 4 7 2 1 6 0
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 0 9 4 8 8 7	6 6 7 1 7 4 6	4 1 8 3 2 6 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 4	3 4	7 3 2 1
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- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 0 9 4 8 5 3	6 6 7 1 7 1 2	
			4 2 3 1 4 1		4 1 7 5 9 4 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	3 9 8 3 2 0 2	3 9 8 3 2 0 2	
					1 6 1 0 5 3 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	2 9 5 0 0 4 0	2 9 5 0 0 4 0	
					6 3 2 3 3 2
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 7 9 5 1	2 5 4 5 1	
			2 5 0 0		4 6 0 2 7
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	6 0 3 3 4 3 8	6 0 3 3 4 3 8	
					4 5 9 4 5 5 3
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	6 0 3 3 4 3 8	6 0 3 3 4 3 8	
					4 5 9 4 5 5 3
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podíly (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

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



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



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



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



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



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

Poznámky k mimoriadnej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Žilinská teplárenská, a.s.
Košická 11
011 87 Žilina

Spoločnosť Žilinská teplárenská, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17. decembra 2001 (delimitáciou) a do Obchodného registra bola zapísaná 1. januára 2002. (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel. Sa, vložka č. 10330/L).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Nákup, rozvod a odbyt elektriny a tepla, vrátane poskytovania služieb súvisiacich s dodávkou, odberom, alebo používaním elektriny a tepla
- Poradenská služba v energetike
- Prenájom podnikových rekreačných zariadení
- Obchodná činnosť v rozsahu voľných živností
- Revízie elektrických zariadení a sietí
- Elektroinštalácia
- Zásobovanie teplom – výroba a rozvod tepla
- Elektroenergetika – výroba elektriny, dodávka elektriny
- Prenájom nehnuteľností

Na základe rozhodnutia jediného akcionára Spoločnosti dôjde k 1. máju 2022 k zápisu zlúčenia skupiny teplárenských spoločností, ktorej súčasťou je aj Spoločnosť, pričom Spoločnosť je zanikajúcou spoločnosťou bez likvidácie a právnym nástupcom sa stane sesterská spoločnosť MH Teplárenský holding, a.s., IČO 36211541 (do 31. decembra 2021 pod názvom Tepláreň Košice, a. s. v skratke TEKO, a. s.).

Keďže rozhodný deň pre účely zlúčenia bol v Zmluve o zlúčení stanovený na 1. januára 2022, Spoločnosť zostavila túto účtovnú závierku ako mimoriadnu účtovnú závierku ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu, t.j. k 31. decembru 2021. Zároveň od tohto dátumu vrátane sa úkony zanikajúcej spoločnosti považujú z hľadiska účtovníctva za úkony vykonané na účet nástupníckej spoločnosti.

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 22. decembra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Spoločnosť nevlastní žiadne dcérske spoločnosti a z tohto dôvodu nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku. Spoločnosť je 100% dcérou spoločnosti MH Manažment, a.s.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	141	184
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	128	167
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	13	13

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13. októbra 2021 spoločnosť BDR, spol. s r.o., so sídlom M. M. Hodžu č. 3, 974 01 Banská Bystrica, ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Predstavenstvo:		
Predseda	Ing. Viliam Mrvečka	Ing. Viliam Mrvečka (od 28.5.2020)
Člen	Mgr. Pavol Dubovský	Mgr. Pavol Dubovský (od 28.5.2020)
Člen	Ing. Marcel Vrátný	Ing. Marcel Vrátný (od 1.12.2020) Emília Chachulová (od 17.6.2020 do 30.11.2020)
Dozorná rada:		
Člen	JUDr. Magdaléna Hromcová	JUDr. Magdaléna Hromcová (od 17.6.2020)
Člen	Ing. Vladimír Sagan	Ing. Vladimír Sagan (od 25.11.2020)
Člen	Ing. Alena Solišová (od 7.12.2021)	Ing. Anton Turoň, PhD. (od 1.10.2020)
	Ing. Anton Turoň, PhD. (do 23.04.2021)	Ing. Marianna Ondrová (od 17.6.2020 do 30.9.2020)

Akcionári

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
MH Manažment, a.s.	22 894 753	100	100	0	0
Spolu	22 894 753	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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.

Zlúčenie majetkovo neprepojených spoločností

V zmysle § 4 ods. 3. ZoÚ účtovná jednotka, ktorá je právnickou osobou a zrušuje sa bez likvidácie, je povinná viesť účtovníctvo do dňa, ktorý predchádza rozhodnému dňu. Od rozhodného dňa sú všetky skutočnosti, ktoré sú predmetom účtovníctva zanikajúcej spoločnosti, súčasťou účtovníctva a účtovnej závierky nástupníckej spoločnosti.

Ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu, sú zanikajúce spoločnosti zároveň povinné preceniť hodnotu majetku a záväzkov na reálnu hodnotu a následne zostaviť mimoriadnu účtovnú závierku.

Reálna hodnota majetku a záväzkov k 31.12.2021 bola určená znaleckým posudkom, súhrnne sa znížila o 7 712 687,11 €.

Oceňovací model použitý v znaleckom posudku

Na ohodnotenie bol použitý nákladový prístup v súlade s metodikou Vyhlášky 492/2004 Z. z. Ministerstva spravodlivosti SR o stanovení všeobecnej hodnoty majetku v platnom znení a prístup založený na trhovom porovnaní, ktorý vychádza z porovnania predmetu ohodnotenia s rovnakými alebo podobnými predmetmi a cenou dohodnutou pri ich predaji.

Prístup trhového porovnania je založený na predpoklade, že priemernú trhovú hodnotu aktíva možno odvodiť od skutočne realizovaných trhových cien podobných aktív. Proces ohodnotenia v rámci tohto prístupu je založený na porovnaní ohodnocovaného aktíva s aktívami, ktoré boli predmetom daných obchodov, a to s ohľadom na umiestnenie, dobu predaja, fyzické charakteristiky, špecifické podmienky daného obchodu a ďalšie skutočnosti. Pre odvodenie priemernej hodnoty ohodnocovaného aktíva musia byť tieto špecifické parametre analyzované a prípadne upravené.

Ohodnotenie predmetných aktív je založené na predpoklade, že ohodnocované aktíva budú naďalej používané na pôvodné účely, budú lepšie využívané a budú prinášať ekonomické benefity.

Precenenie majetku a záväzkov na reálnu hodnotu k 31.12.2021 je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Účtovná hodnota	Úprava na reálnu hodnotu	Reálna hodnota
Dlhodobý nehmotný majetok	110 686	-13 227	97 459
Dlhodobý hmotný majetok	58 558 656	-7 699 460	50 859 196
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení		-12 756 623	-12 756 623
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	4 934 253	20 469 310	25 403 863

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.).

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencie)	4	rovnomerná	25

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	rovnomerná	2,5 až 5
Samostatný hmotný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4	rovnomerná	25
Dopravné prostriedky	6 až 12	rovnomerná	8,33 až 16,67

Spoločnosť zvolila komponentný prístup pri odpisovaní dlhodobého majetku „Odsírenie“, kde súčasťou technológie, ktorá je odpisovaná 12 rokov, sú merače, ktorých životnosť sa odhaduje na 4 roky. Tieto merače sú daňovo zaradené do 3. odpisovej skupiny, tj. na 12 rokov, účtovne sa odpisujú 4 roky.

Majetok „Denitrifikácia“ a plynový kotol k3 zaradený v roku 2015 sa Spoločnosť z dôvodu využiteľnosti majetku rozhodla účtovne odpisovať po dobu 20 rokov. V roku 2016 Spoločnosť rozhodla o aplikovaní účtovných odpisov pri chladiacich zariadeniach podľa daňovej životnosti majetku, tj. skrátila dobu odpisovania z 12 rokov na 8 rokov.

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.

Spoločnosť na základe plánovaného odstavenia uhoľnej prevádzky v rokoch 2023/ 2024 prehodnotila následnú využiteľnosť majetku a pre majetok, ktorý sa prestane používať po zastavení uhoľnej prevádzky, skrátila dobu odpisovania na obdobie do konca roka 2023. Najvýznamnejšie položky majetku, ktorých sa to týka, sú Denitrifikácia kotlov K1, K2 a K5. Spoločnosť skrátila aj dobu rozpúšťania súvisiacej prijatej dotácie do výnosov.

c) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané v pozn. 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

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty Spoločnosť používa spotovú cenu EUA zverejnenú na webovej stránke skupiny EEX Group, ktorá združuje medzinárodné energetické a komoditné trhy.

Nakúpené emisné kvóty sa účtujú na účte 254 – Emisné kvóty v obstarávacej cene. Obstarávanie emisných kvót sa účtuje na účte 259 – Obstaranie krátkodobého finančného majetku.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára v prospech účtu 323 – Krátkodobé rezervy - 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 stanovenej podľa váženého aritmetického priemeru nakúpených emisných kvót určených na odovzdanie. 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.

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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na vypustené emisie CO₂, zamestnanecké požitky, nevyčerpané dovolenky a odmeny, technickú rekultiváciu skládky, nevýhodnú zmluvu, súdne spory a nevyfakturované dodávky.

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

Výška odstupného je odstupňovaná podľa počtu rokov v energetike a je uvedená v platnej kolektívnej zmluve.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Spoločnosť vytvára rezervu na odchodné vo výške stanovenej v Zákonníku práce na príspevok pri odchode do starobného a invalidného dôchodku vo výške dvoch priemerných mesačných miezd.

Spoločnosť vytvára aj rezervy na významné pracovné jubileá, ktoré sú upravené v kolektívnej zmluve Spoločnosti platnej na rok 2021 nasledovne:

- a) pri dosiahnutí 25 rokov nepretržitej doby zamestnania v energetike bude vyplatená jednorazová odmena vo výške priemernej mesačnej mzdy,
- b) pri dosiahnutí životného jubilea 50 rokov, bude vyplatená jednorazová odmena vo výške priemernej mesačnej mzdy.

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi je Spoločnosť okrem toho povinná vyplatiť odchodné vo výške dvojnásobku priemernej mesačnej mzdy, ak zamestnanec odpracoval v Spoločnosti viac ako 5 rokov.

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

Závazok 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:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2021	128
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	11,27%
Predpokladané zvýšenie miezd	2%
Diskontná sadzba	1,7%
Dlhodobá inflácia	1,6%

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 hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

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 odpočítat 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) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

q) Deriváty

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

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

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Pri určení reálnej hodnoty Spoločnosť vychádza z oceňovacích techník, ktoré v maximálnej miere využívajú zistiteľné trhové údaje a menej sa opierajú o odhady účtovnej jednotky.

r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

s) Cudzí mena

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

t) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z produkcie a predaja tepelnej a elektrickej energie.

u) 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.

v) 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 účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2021 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte Neuhradená strata minulých rokov vo výške 184 793 EUR. Prehľad zaúčtovných položiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dôvod opravy	EUR
Preúčtovanie nedokončenej investície k dlhodobému majetku vo výške nákladov na búracie práce do nákladov minulých období	184 793
	184 793

V roku 2020 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške -344 495 EUR. Prehľad zaúčtovných položiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Dôvod opravy	EUR
Zrušenie nadbytočnej časti rezervy na odchodné do dôchodku, životné a pracovné jubileá	-436 069
Dopad opravy chýb minulých období na odloženú daň	91 574
	-344 495

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Pvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	1 069 590	20 131	0	0	61 340	0	1 151 061
Prírastky	0	13 504	3 289	0	0	5 620	0	22 413
Úbytky	0	60 976	0	0	0	14 500	0	75 476
Presuny	0	52 460	0	0	0	-52 460	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 074 578	23 420	0	0	0	0	1 097 998
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	961 457	16 729	0	0	0	0	978 186
Prírastky	0	49 907	3 401	0	0	0	0	53 308
Úbytky	0	60 976	0	0	0	0	0	60 976
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	950 388	20 130	0	0	0	0	970 518
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	30 021	0	0	0	0	0	30 021
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	30 021	0	0	0	0	0	30 021
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	108 133	3 402	0	0	61 340	0	172 875
Stav k 31.12.2021	0	94 169	3 290	0	0	0	0	97 459

V roku 2021 Spoločnosť zaradila do dlhodobého nehmotného majetku softvérové rozšírenia a upgrade pre digitalizáciu odpisov z meračov tepla a redundantnú procesnú stanicu K3. Úbytky predstavujú vyradenie nevyužívaných a pine odpísaných softvérových modulov (softvér pre objednávkový systém VNP rozúčtovania, softvér GIDE - implementačné služby).

V prírástky v prvotnom ocenení v položke Softvér a Oceniteľné práva znamenajú navýšenie reálnej hodnoty pri preценení z dôvodu zliúenia k 1.1.2022, z toho softvér vo výške 13 504 EUR a oceníteľné práva vo výške 3 289 EUR. Prírastky opravnej položky vyplývajú z preценení na reálnu hodnotu pri zliúení k 1.1.2022.

Pohyb v položke Obstarávaný DNM:

Prírastok vo výške 5 620 EUR predstavuje preradenie investície pôvodne účtovanej na účte obstarania dlhodobého hmotného majetku - GIS – licencia databázy digitálnej ortofotomapy.

Úbytok:

Vedenie spoločnosti rozhodlo o zastavení projektu kybernetickej bezpečnosti z dôvodu zlučovania teplárenských spoločností. Náklady vynaložené na projekt vo výške 14 500 EUR Spoločnosť zaúčtovala ako zmarenú investíciu.

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť neinvestuje do výskumnej a vývojovej činnosti.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	1 013 230	20 131	0	0	0	0	1 033 361
Prírastky	0	0	0	0	0	117 700	0	117 700
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	56 360	0	0	0	-56 360	0	0
Stav k 31.12.2020	0	1 069 590	20 131	0	0	61 340	0	1 151 061
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	929 286	11 048	0	0	0	0	940 334
Prírastky	0	32 171	5 681	0	0	0	0	37 852
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	961 457	16 729	0	0	0	0	978 186
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	83 944	9 083	0	0	0	0	93 027
Stav k 31.12.2020	0	108 133	3 402	0	0	61 340	0	172 875

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	2 023 166	59 127 317	101 449 336	0	0	0	5 404 557	0	168 004 376
Prírastky	547 637	6 089 701	6 102 492	0	0	0	653 742	0	13 393 572
Úbytky	0	0	111 320	0	0	0	839 790	0	951 110
Presuny	0	3 611 554	719 796	0	0	0	-4 331 350	0	0
Stav k 31.12.2021	2 570 803	68 828 572	108 160 304	0	0	0	887 159	0	180 446 838
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	35 322 474	65 602 743	0	0	0	0	0	100 925 217
Prírastky	0	2 330 770	5 995 692	0	0	0	0	0	8 326 462
Úbytky	0	0	111 320	0	0	0	0	0	111 320
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	37 653 244	71 487 115	0	0	0	0	0	109 140 359
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	340 063	2 849 108	17 250 118	0	0	0	7 994	0	20 447 283
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	340 063	2 849 108	17 250 118	0	0	0	7 994	0	20 447 283
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	2 023 166	23 804 843	35 846 593	0	0	0	5 404 557	0	67 079 159
Stav k 31.12.2021	2 230 740	28 326 220	19 423 071	0	0	0	879 165	0	50 859 196

V roku 2021 Spoločnosť zaradila technológie a stavebné úpravy, vytesňovanie rozvodov v rámci projektu „Stavebné úpravy existujúcich rozvodov tepla a zmena média z parného na horúcovodné – druhá časť“.

V roku 2021 Spoločnosť vyradila pásový buldozér, technické zhodnotenie počítačovej siete a multifunkčný kalibrátor.

Prírastky v prvotnom ocenení v položke Pozemky, Stavby a Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí znamenajú navýšenie reálnej hodnoty pri preценení z dôvodu zlúčenia k 1.1.2022, z toho pozemky vo výške 547 637 EUR, stavby vo výške 6 089 701 EUR a Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí vo výške 6 102 492 EUR. Prírastky opravne položky vyplynuli z preценenia na reálnu hodnotu pri zlúčení k 1.1.2022.

Úbytok v položke Obstarávaný DHM predstavuje zamerané investície vo výške 649 376 EUR, zúčtovanie búracích prác do nákladov vo výške 184 794 EUR (oprava chýb minulých období, pozn. II, písm. v) a prečeranie investície vo výške 5 620 EUR (GIS – licencia databázy digitálnej ortofotomapy) do dlhodobého nehmotného majetku.
Vedenie Spoločnosti posúdilo prípadné znehodnotenie ostávajúcich nedokončených investícií a vyšlišlo výšku opravnej položky 7 994 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	2 010 527	50 942 779	98 526 921	0	0	0	6 719 776	51 812	158 251 815
Prírastky	0	0	0	0	0	0	9 841 924	0	9 841 924
Zostatok hodnota vstup. do obstarania	0	-26 013	0	0	0	0	26 013	0	0
Úbytky	0	84 355	5 008	0	0	0	0	0	89 363
Presuny	12 639	8 294 906	2 927 423	0	0	0	-11 183 156	-51 812	0
Stav k 31.12.2020	2 023 166	59 127 317	101 449 336	0	0	0	5 404 557	0	168 004 376
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	33 370 946	61 281 898	0	0	0	0	0	94 652 844
Prírastky	0	2 035 883	4 325 853	0	0	0	0	0	6 361 736
Úbytky	0	84 355	5 008	0	0	0	0	0	89 363
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	35 322 474	65 602 743	0	0	0	0	0	100 925 217
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	2 010 527	17 571 833	37 245 023	0	0	0	6 719 776	51 812	63 598 971
Stav k 31.12.2020	2 023 166	23 804 843	35 846 593	0	0	0	5 404 557	0	67 079 159

V roku 2020 Spoločnosť obstarala a zaradila najmä technológie a stavebné úpravy, horúcovodné prípojky projektov „Suchý odber popolčeka a škvary z kotlov“, „Vytiesňovanie I. a II.“.

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	26 683 710	63 598 971
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Záložné právo je zriadené v prospech banky na zabezpečenie úveru podľa poznámky v časti III bod 5 na strane 23 a časť z toho (8 970 570 EUR) je založené voči Ministerstvu životného prostredia na základe zmluvy o poskytnutí NFP.

Spoločnosť má pre rok 2021 poistený majetok na poistné riziká: komplexný živél, odcudzenie a vandalizmus, lom stroja. Zmluva je uzatvorená so spoločnosťou Kooperativa, a.s. a so spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa - poistenie tepelného napájajúca KIA. Poistné náklady v roku 2021 boli vo výške 186 244 EUR (2020: 186 524 EUR).

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- níku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	128 944	0	4 766	77 866	46 312
Zásoby spolu	128 944	0	4 766	77 866	46 312

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- níku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	0	128 944	0	0	128 944
Zásoby spolu	0	128 944	0	0	128 944

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob materiálu sa znížila predovšetkým v dôsledku zastaralosti a pomalej obrátkovosti.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

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 vyraďenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	423 443	1 801	0	2 103	423 141
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	423 443	1 801	0	2 103	423 141
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 500	0	0	0	2 500
Iné pohľadávky	2 500	0	0	0	2 500
Krátkodobé pohľadávky spolu	425 943	1 801	0	2 103	425 641

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 vyraďenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	422 709	734	0	0	423 443
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	422 709	734	0	0	423 443
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 500	0	0	0	2 500
Iné pohľadávky	2 500	0	0	0	2 500
Krátkodobé pohľadávky spolu	425 209	734	0	0	425 943

Spoločnosť vytvorila opravné položky na základe posúdenia vymáhateľnosti a vekovej štruktúry.

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 665 323	429 564	7 094 887
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	34	0	34
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 665 289	429 564	7 094 853
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 958 693	2 500	6 961 193
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 983 202	0	3 983 202
Pohľadávky z derivátových operácií	2 950 040	0	2 950 040
Iné pohľadávky	25 451	2 500	27 951
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 624 016	432 064	14 056 080

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 121 568	485 143	4 606 711
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 321	0	7 321
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 114 247	485 143	4 599 390
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 288 892	2 500	2 291 392
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 610 533	0	1 610 533
Pohľadávky z derivátových operácií	632 332	0	632 332
Iné pohľadávky	46 027	2 500	48 527
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 410 460	487 643	6 898 103

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Spisová značka NCRzp	Najvyššia hodnota istiny
Pohľadávka – záložné právo	20696/2019	33 193 919
Pohľadávka – záložné právo	20697/2019	31 534 223
Pohľadávka – záložné právo	5097/2014	36 500 000
Pohľadávka – záložné právo	20695/2019	36 500 000
Pohľadávka – záložné právo	9472/2016	10 625 000
Pohľadávka – záložné právo	19792/2014	12 450 692
Pohľadávka – záložné právo	9474/2016	4 335 000
Pohľadávka – záložné právo	26820/2014	5 069 308
Pohľadávka – záložné právo - uspokojená	36394/2015	4 899 000
Pohľadávka – záložné právo - uspokojená	36395/2015	4 899 000

Záložné právo je zriadené v prospech banky na zabezpečenie úveru podľa poznámky v časti III bod 5 na strane 23. S pohľadávkami môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Pohľadávky z derivátových obchodov

Spoločnosť má uzavreté forwardové obchody na nákup emisných kvót na zabezpečenie rizika možného zvýšenia ceny obstarávaných emisných kvót. Zmena reálnej hodnoty týchto derivátov je účtovaná cez účty vlastného imania.

Názov položky	Stav k 31.12.2021		Opravený stav k 1.1.2021		Stav k 31.12.2020	
	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja
	pohľadávky	záväzky	pohľadávky	záväzky	pohľadávky	záväzky
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	2 950 040	0	8 357 700	300 902	842 225	0
Nákup emisných kvót	2 950 040	0	8 357 700	300 902	842 225	0
Spolu	2 950 040	0	8 357 700	300 902	842 225	0

Oprava účtovnej hodnoty k 1.1.2021

Pri precenení derivátov na reálnu hodnotu k 31.12.2020 Spoločnosť postupovala na základe ceny na burze platnej v deň vysporiadania obchodov v marci 2021. K 1.1.2021 upravila Spoločnosť ocenenie derivátov na reálnu hodnotu na základe záverečnej ceny vyhlásenej na burze k 31.12.2021.

Názov položky	Stav k 31.12.2021		Stav k 31.12.2020	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty,				
z toho:				
Forwardové kontrakty	0	2 317 708	0	632 332
	0	2 317 708	0	632 332

6. 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.

7. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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	6 033 438	4 594 553
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0
Obstarávacía cena KFM spolu	6 033 438	4 594 553
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	6 033 438	4 594 553

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. 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
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	2 315	10 285
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	0	7 166
Udelené licencie	0	3 024
Vysporiadanie odchýlky	0	95
Ostatné	2 315	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	118 236	132 575
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	98 309	107 838
Udelené licencie	7 292	10 250
Vysporiadanie odchýlky	8 879	8 879
Ostatné	3 756	5 608
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	83
Ostatné	0	83
Spolu	120 551	142 943

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 158	8 414
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 603	32 185
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	26 603	32 185
Čerpanie sociálneho fondu	28 725	36 441
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 036	4 158

3. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 036	0	0	2 036
Záväzky zo sociálneho fondu	0	2 036	0	0	2 036
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 036	0	0	2 036
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 586 523	441	3 586 964
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	99 458	0	99 458
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	3 487 065	441	3 487 506
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 977 436	0	2 977 436
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	221 427	0	221 427
Záväzky voči zamestnancom	0	0	144 424	0	144 424
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	111 774	0	111 774
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 424 547	0	2 424 547
Iné záväzky	0	0	75 264	0	75 264
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	6 563 959	441	6 564 400

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jed- ného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	4 158	0	0	4 158
Závazky zo sociálneho fondu	0	4 158	0	0	4 158
Dlhodobé záväzky spolu	0	4 158	0	0	4 158
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 716 933	4 364	2 721 297
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	40 528	0	40 528
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	2 676 405	4 364	2 680 769
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	944 764	0	944 764
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10	0	10
Závazky voči zamestnancom	0	0	260 821	0	260 821
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	183 298	0	183 298
Daňové záväzky a dotácie	0	0	484 455	0	484 455
Iné záväzky	0	0	16 180	0	16 180
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 661 697	4 364	3 666 061

4. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2021
	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 105 661	3 230 226	5 191	939 232	3 391 464
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 105 661</i>	<i>3 230 226</i>	<i>5 191</i>	<i>939 232</i>	<i>3 391 464</i>
Odchodné do dôchodku, životné a pracovné jubileá	258 461	0	5 191	96 032	157 238
Odňaženie popolčka	843 200	0	0	843 200	0
Technická rekultivácia odkaliska	0	2 646 601	0	0	2 646 601
Odkalisko - súdne spory	4 000	1 000	0	0	5 000
Nevýhodná zmluva	0	582 625	0	0	582 625
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 592 846	9 772 272	6 592 084	762	9 772 272
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 504 310</i>	<i>6 078 061</i>	<i>5 504 310</i>	<i>0</i>	<i>6 078 061</i>
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	175 278	94 639	175 278	0	94 639
Vypustené emisie	5 329 032	5 983 422	5 329 032	0	5 983 422
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 088 536</i>	<i>3 694 211</i>	<i>1 087 774</i>	<i>762</i>	<i>3 694 211</i>
Odchodné do dôchodku, životné a pracovné jubileá - krátkodobá časť	6 457	14 908	5 695	762	14 908
Odstupné	133 511	0	133 511	0	0
Odmeny	89 025	398 742	89 025	0	398 742
Zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	15 000	8 400	15 000	0	8 400
Biometánové certifikáty	0	400 000	0	0	400 000
Nevyfakturované dodávky a ostatné	844 543	109 612	844 543	0	109 612
Nevýhodná zmluva - krátkodobá časť	0	2 762 549	0	0	2 762 549
Rezervy spolu	7 698 507	13 002 498	6 597 275	939 994	13 163 736

V roku 2021 Spoločnosť prehodnotila prístup k odstraňovaniu enviromentálnej záťaže spojenej s odkaliskom popolčeka, zrušila pôvodnú rezervu na odťaženie popolčeka a vytvorila novú rezervu na predpokladané náklady podľa aktualizovaného plánu technickej rekultivácie.

Predpokladaná doba použitia dlhodobých rezerv je v roku 2023 a neskôr.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Oprava stavu k 1.1.2020 (pozn. II, písm. v))	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 134 841	-844 642	1 000	14 582	170 956	1 105 661
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 134 841</i>	<i>-844 642</i>	<i>1 000</i>	<i>14 582</i>	<i>170 956</i>	<i>1 105 661</i>
Odchodné do dôchodku, životné a pracovné jubileá	1 288 641	-844 642	0	14 582	170 956	258 461
Odťaženie popolčeka	843 200	0	0	0	0	843 200
Odkalisko - súdne spory	3 000	0	1 000	0	0	4 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 156 387	408 573	6 589 288	5 561 402	0	6 592 846
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 041 160</i>	<i>0</i>	<i>5 504 310</i>	<i>5 041 160</i>	<i>0</i>	<i>5 504 310</i>
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	241 232	0	175 278	241 232	0	175 278
Vypustené emisie	4 799 928	0	5 329 032	4 799 928	0	5 329 032
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>115 227</i>	<i>408 573</i>	<i>1 084 978</i>	<i>520 242</i>	<i>0</i>	<i>1 088 536</i>
Odchodné do dôchodku, životné a pracovné jubileá - krátkodobá časť	0	408 573	2 899	405 015	0	6 457
Odstupné	0	0	133 511	0	0	133 511
Odmeny	90 983	0	89 025	90 983	0	89 025
Zostavenie, overenie a zverejnenie ÚZ	11 130	0	15 000	11 130	0	15 000
Nevyfakturované dodávky a ostatné	13 114	0	844 543	13 114	0	844 543
Rezervy spolu	7 291 228	-436 069	6 590 288	5 575 984	170 956	7 698 507

5. 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 mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				8 733 399	10 729 546
Investičný splátkový, dlhodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,35% p.a.	31.3.2032	2 585 914	2 677 405
Investičný splátkový, dlhodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	31.12.2024	1 031 816	1 374 176
Investičný splátkový, dlhodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	31.12.2024	2 257 330	3 241 130
Investičný splátkový, dlhodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	31.12.2024	853 496	1 254 887
Investičný splátkový, dlhodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,35% p.a.	31.12.2031	893 413	969 468
Investičný splátkový, dlhodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,35% p.a.	31.12.2031	1 111 430	1 212 480
Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				2 531 928	6 815 292
Kreditné karty	EUR	bezúročné	31.01.2022	370	53
Kontokorentný úver	EUR	1M EURIBOR + 1,35% p.a.	30.09.2021	0	4 210 114
Investičný splátkový, krátkodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,35% p.a.	31.12.2022	248 369	257 049
Investičný splátkový, krátkodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	31.12.2022	410 832	410 832
Investičný splátkový, krátkodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	31.12.2022	1 180 560	1 180 560
Investičný splátkový, krátkodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,95% p.a.	31.12.2022	481 668	481 668
Investičný splátkový, krátkodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,35% p.a.	31.12.2022	88 869	153 756
Investičný splátkový, krátkodobá časť	EUR	1M EURIBOR + 1,35% p.a.	31.12.2022	121 260	121 260
Spolu				11 265 327	17 544 838

Forma zabezpečenia úverov: záložné právo na dlhodobý hmotný majetok a na pohľadávky Spoločnosti.

Z dôvodu čerpania nenávratnej finančnej pomoci na investíciu „Vytesňovanie“ bol v roku 2020 navýšený úverový rámec kontokorentného úveru na výšku 15 865 000 EUR. Z toho časť vo výške 4 500 000 EUR je rámec, ktorý môže spoločnosť čerpať na prevádzkové náklady a zvyšnú časť predstavujú bankové záruky.

V roku 2020 bola uzatvorená nová zmluva o splátkovom úvere na financovanie investičných potrieb "Suchý odber popolčeka a škvary z kotlov ŽT".

6. Prijaté krátkodobé půjčky

Název položky	Mena	Úrok p. a. v %	Datum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé přijaté půjčky:				221 427	10
Cash-pooling	EUR	0,12%	31.1.2022	221 427	10
Spolu				221 427	10

Půjčka nie je zabezpečená.

7. Časové rozlišení

Štruktúra časového rozlišení je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Název položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	21 035 685	20 122 880
Výnosy z rozpúšťania dotácie na dlhodobý majetok	20 936 222	20 006 692
Výnosy z rozpúšťania invent. prebytku dlhodobého majetku	99 463	116 188
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 253 188	1 877 156
Výnosy z rozpúšťania dotácie na dlhodobý majetok	2 224 918	1 856 071
Výnosy z rozpúšťania invent. prebytku dlhodobého majetku	16 725	16 725
Ostatné	11 545	4 360
Spolu	23 288 873	22 000 036

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
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	33 383 123	29 970 599
Tržby za vlastné výrobky	32 154 817	29 471 836
Tržby z predaja služieb	1 228 306	498 763
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	33 383 123	29 970 599

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 - Slovensko	2021	2020	Spolu	
			2021	2020
Tržby za vlastné výkony	32 154 817	29 471 836	32 154 817	29 471 836
<i>Z toho tepelná energia</i>	21 491 560	21 913 198	21 491 560	21 913 198
<i>elektrická energia</i>	10 502 643	7 385 956	10 502 643	7 385 956
<i>ostatné</i>	160 614	172 682	160 614	172 682
Tržby z predaja služieb	1 228 306	498 763	1 228 306	498 763
Spolu	33 383 123	29 970 599	33 383 123	29 970 599

Výnosy z predaja vedľajších produktov pri výrobe tepla za rok 2021 vo výške 27 110 EUR sú vykázané na riadku č. 9 Výkazu ziskov a strát (ďalej len "Výkaz") - Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (v roku 2020 vo výške 6 088 EUR vykázané ako Tržby z predaja vlastných výrobkov na riadku č. 4 Výkazu). V tržbách z predaja služieb na r. č. 5 Výkazu je v roku 2021 vykázaný výnos vo výške 423 267 EUR za dodanie tepla prenajímateľovi technologického zariadenia, ktoré má Spoločnosť v prenájme. V roku 2020 boli tieto výnosy vykázané na riadku č. 14 Výkazu ako poníženie ostatných nákladov na služby, vo výške 409 921 EUR.

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 520 345	2 450 776
Výnosy z predaja dlhodobého majetku a materiálu	7 680	118
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	352 793	110 561
Bezodplatne pridelené emisné kvóty	1 011 877	609 181
Výnosy z dotácií	2 684 824	1 707 101
Predaj šrotu	114 010	15 181
Ostatné	349 161	8 634

Finančné výnosy, z toho:

	181	64 696
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	24	64 696
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	24	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	157	0
Prijaté úroky z cash-poolingu	154	0
Ostatné finančné výnosy	3	0

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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 168 916	2 017 422
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 800</i>	<i>15 110</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 800	15 110
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 154 116</i>	<i>2 002 312</i>
Nájomné	162 907	266 025
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	407 049	176 379
Náklady na inzerciu, reklamu	6 947	14 514
Výkony spojov	6 491	18 635
Náklady na IT	271 233	214 008
Komunálne služby	42 931	56 989
Drobný nehmotný majetok	5 678	25 062
Opravy a udržiavanie	346 810	732 929
Zneškodňovanie odpadov	105 711	124 395
Strážna služba	82 706	72 907
Revízie zariadení elektro, plynových a hasiacich prístrojov	98 904	100 634
Rozpustenie rezervy na odľahenie popoľčka	-843 200	0
Ostatné	459 949	199 835
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 844 840	6 580 454
Predaj materiálu	63	714
Manká a škody	3 260	12 690
Poistenie	214 897	217 790
Odpis pohľadávky	447	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	1 801	733
Emisné kvóty	5 983 422	5 329 032
Pokuty a penále	1 714	16 103
Ostatné náklady na G komponent	328 193	701 120
Náklady na odkalisko	5 991 775	0
Zmarené investície	663 876	0
Biometánové certifikáty	400 000	
Ostatné	255 392	302 272
Finančné náklady, z toho:	284 380	524 115
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 171</i>	<i>65 869</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 445	9 398
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>281 209</i>	<i>458 246</i>
Úroky z bankového úveru	213 179	241 500
Náklady na derivátové obchody	0	144 200
Bankové poplatky	67 189	72 546
Úroky z cash-poolingu	841	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	4 231 862	4 854 389
Mzdy	2 961 702	3 271 566
Ostatné náklady na závislú činnosť	76 062	48 627
Sociálne poistenie	698 249	869 000
Zdravotné poistenie	303 776	332 019
Sociálne zabezpečenie	192 073	333 177

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do vý- kazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-229 846	0	229 846	0
Zásoby	128 944	0	-128 944	0
Pohľadávky	733	0	-733	0
Rezervy	2 194 197	0	-2 194 197	0
Daňové straty	163 492	0	-163 492	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	886 377	0	-715 932	170 445
Celkom	3 143 897	0	-2 973 452	170 445
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/da- ňový záväzok (-) vypočítaný	660 218	0	-624 425	35 793
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	660 218	0	-624 425	35 793
Odložená daňová pohľadávka zaúčto- vaná	660 218	0	0	35 793
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

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	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej 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

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

Názov položky	Základ dane	2021 Daň	Daň v %	Základ dane	2020 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-23 256 224			-620 001		
teoretická daň		-4 883 807	21%		-130 200	21%
Daňovo neuznané náklady	42 755 140	8 982 779		201 064	42 223	
Výnosy nepodliehajúce dani	-12 102 024	-2 541 425		-447 747	-94 027	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-163 492	-34 333		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		1 523 214 -	- 6,5%		-182 004	29,36%
Splatná daň z príjmov		1 523 214 -	- 6,5%		528 -	0,09%
Odložená daň z príjmov		624 425 -	- 2,7%		-182 532	29,44%
Celková daň z príjmov		2 147 639 -	- 9,2%		-182 004	29,36%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť neeviduje žiaden podmienенý majetok ani k 31.12.2021 ani k 31.12.2020.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

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

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Spoločnosť je pristupujúcim dlžníkom:

dlžník: MH Teplárenský holding, a.s. (pôvodne Tepláreň Košice a.s.) – prepojená účtovná jednotka kontokorentný úver s výškou úverového rámca 35 000 000 EUR na dobu neurčitú.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Prenajatý majetok	200 718	200 714
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	8 357 700	842 225
Záväzky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	469 705	469 705

Spoločnosť eviduje na podsúvahe v položke iné:

Iné položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Licencie SAP	119 118	119 118
Majetok po lízingu	27 182	27 182
Projekty k nerealizovaným investíciám	321 871	321 871
Materiál v skladoch CO	1 534	1 534
	469 705	469 705

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajíma hnutelný majetok - osobné vozidlá od spoločnosti ČSOB leasing, a.s. Súčasná Rámcová zmluva bola uzavretá s účinnosťou od 19.6.2019 na dobu neurčitú. Pre každé osobné vozidlo je uzatvorená samostatná zmluva o operatívnom leasingu s dobou nájmu 48 mesiacov od dátumu prevzatia predmetu nájmu. K 31.12.2021 je aktívnych 11 zmlúv. Výška nájmu je určená na základe obstarávacej ceny prenajatého majetku a nákladov na prihlásenie PN.

Mesačné nájomné voči spoločnosti ČSOB leasing, a.s. v roku 2021 predstavovalo v priemere 3 718 EUR bez DPH (2020: 6 353 EUR).

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

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 vyčíslieť.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spotová cena na komoditnej burze pre účely ocenenia reálnej hodnoty finančných derivátov poklesla z 80,7 EUR/t k 31.12.2021 na úroveň 76,02 EUR/t.

Po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

V roku 2021 Spoločnosť uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami:

Sesterské spoločnosti: Bratislavská teplárenská, a.s., Kúpele Sliač, a.s., Zvolenská teplárenská, a.s.

Ostatné spriaznené strany: Centrum sociálnych služieb, Enviromentálny fond, Euro Dotácie, a.s., Fakultná nemocnica s poliklinikou Žilina, Finančné riaditeľstvo SR, Harmónia zariadenie pre seniorov, ICZ Slovakia, a.s., Krajská prokuratúra Žilina, Mesto Žilina, Ministerstvo vnútra SR, Ministerstvo životného prostredia, MO SR - Agentúra správy majetku, Národná energetická spoločnosť, s.r.o., Okresný súd, OKTE, a.s., Považská galéria umenia v Žiline, Regionálny úrad verejného zdravotníctva v Žiline, Rímskokatolícka cirkev Rosina, SEVAK, a.s., Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s., Slovenská inšpekcia životného prostredia, Slovenská pošta, a.s., Slovenský vodohospodársky podnik, š.p., Slovenský plynárenský priemysel, a.s., Stredné školy, Stredoslovenská distribučná, a.s., Stredoslovenská energetika, a.s., Technický skúšobný ústav, š.p., Ústav pre výkon väzby, Vodohospodárska výstavba, štátny podnik, Základné školy, ZSE Energia, a.s., Železnice Slovenskej republiky, Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s., Žilinská univerzita v Žiline, Žilinský samosprávny kraj.

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup služieb	Sesterské spoločnosti	329 032	60 745
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 545 763	1 816 023
Nákup zásob	Sesterské spoločnosti	70 403	8 677
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	6 876 482	4 396 146
Predaj zásob	Sesterské spoločnosti	0	8 677
Predaj služieb	Sesterské spoločnosti	4 644	0
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	15 045 128	11 904 488
Prijaté úroky (cash-pooling)	Sesterské spoločnosti	154	0
Zaplatené úroky (cash-pooling)	Sesterské spoločnosti	841	0

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Sesterské spoločnosti	99 458	40 528
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 737 776	856 322
Pohľadávky z obchodného styku	Sesterské spoločnosti	34	7 321
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	4 177 339	1 569 789
Prijaté pôžičky - cash-pooling	Sesterské spoločnosti	221 427	10

Informácie za bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup služieb	Sesterské spoločnosti	60 745	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 816 023	1 760 190
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	4 396 146	0
Predaj zásob	Sesterské spoločnosti	8 677	0
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	11 904 488	16 253 765

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Závazky z obchodného styku	Sesterské spoločnosti	40 528	0
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	856 322	211 951
Pohľadávky z obchodného styku	Sesterské spoločnosti	7 321	0
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 569 789	1 007 278

V roku 2020 Spoločnosť uskutočnila transakcie so spriaznenými osobami:

Sesterské spoločnosti: Bratislavská teplárenská, a.s., Kúpele Sliač, a.s., Zvolenská teplárenská, a.s.

Ostatné spriaznené strany: Centrum sociálnych služieb, Enviromentálny fond, Euro Dotácie, a.s., Eurokonzult, s.r.o., Fakultná nemocnica s poliklinikou Žilina, Finančné riaditeľstvo SR, Harmónia zariadenie pre seniorov, ICZ Slovakia, a.s., Krajská prokuratúra Žilina, Mesto Žilina, Ministerstvo vnútra SR, Ministerstvo životného prostredia, MO SR - Agentúra správy majetku, Národná energetická spoločnosť, s.r.o., Okresný súd, OKTE, a.s., Považská galéria umenia v Žiline, Regionálny úrad verejného zdravotníctva v Žiline, Rímskokatolícka cirkev Rosina, SEVAK, a.s., Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s., Slovenská inšpekcia životného prostredia, Slovenská pošta, a.s., Slovenský vodohospodársky podnik, š.p., Slovenský plynárenský priemysel, a.s., Stredné školy, Stredoslovenská distribučná, a.s., Stredoslovenská energetika, a.s., Technický skúšobný ústav, š.p., Ústav pre výkon väzby, Vodohospodárska výstavba, štátny podnik, Výskumný ústav zvaračský, Základné školy, ZSE Energia, a.s., Železnice Slovenskej republiky, Železničná spoločnosť Cargo Slovakia, a.s., Žilinská univerzita v Žiline, Žilinský samosprávny kraj.

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

Názov položky	Predstavenstvo		Členovia DR		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	62 400	32 941	13 662	15 686	76 062	48 627
Priznané odmeny súčasných členov	62 400	32 941	13 662	15 686	76 062	48 627
Spolu	62 400	32 941	13 662	15 686	76 062	48 627

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne ďalšie príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu a neboli im poskytnuté žiadne pôžicky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	22 894 753	0	0	0	22 894 753
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	3 507 852	0	0	0	3 507 852
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	632 332	2 950 040	632 332	0	2 950 040
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	12 756 623	0	0	12 756 623
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 893 650	0	0	0	6 893 650
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 359 568	0	184 793	-437 997	-1 982 358
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-437 997	0	25 403 863	437 997	-25 403 863
Vlastné imanie spolu	32 131 022	15 706 663	26 220 988	0	21 616 697

Úbytky v položke Neuhrazená strata minulých rokov predstavujú opravy chýb minulých období, ako je uvedené v poznámke II písmeno v).

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	22 894 753	0	0	0	22 894 753
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	3 507 852	0	0	0	3 507 852
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	632 332	0	0	632 332
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 549 155	344 495	0	0	6 893 650
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	-1 359 568	-1 359 568
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 359 568	0	437 997	1 359 568	-437 997
Vlastné imanie spolu	31 592 192	976 827	437 997	0	32 131 022

Základné imanie Spoločnosti tvorí 689 601 akcií v menovitej hodnote 33,20 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov.

Hodnota splateného základného imania predstavuje 22 894 753 EUR.

Strata na akciu predstavuje 36,84 EUR (2020: 0,64 EUR)

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2021	2020
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	15 074 331	632 332
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>	0	0
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	2 317 708	632 332
<i>Zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na neverejnom trhu</i>	0	0
<i>Precenenie majetku a záväzkov pri zlúčení, splnutí a rozdelení</i>	12 756 623	0
Spolu	15 074 331	632 332

3. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2020

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 437 997 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Vysporiadanie účtovnej straty 2020
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-437 997
Iné	0
Spolu	-437 997

4. Vysporiadanie straty za bežný rok 2021

Spoločnosť ukončila hospodárenie za rok 2021 so stratou vo výške 25 403 863 EUR. Strata prevyšuje jednu tretinu základného imania a z tohto dôvodu predstavenstvo Spoločnosti zvolá mimoriadne valné zhromaždenie.

Výsledok hospodárenia bol významne ovplyvnený tvorbou opravnej položky k dlhodobému majetku vo výške 20 477 304 EUR. Opravná položka bola zaúčtovaná na základe znaleckého posúdenia reálnej hodnoty k 31.12.2021 pre účely zlúčenia teplárenských spoločností. Na nárast nákladov mala ďalej významný vplyv tvorba rezervy na technickú rekultiváciu a tvorba rezervy na nevýhodnú zmluvu a náklady na zmarené investície. Tieto náklady nevyplyvajú z bežnej hospodárskej činnosti Spoločnosti, ale sú výsledkom opatrení súvisiacich so zlúčením spoločností.

Predstavenstvo Spoločnosti predloží valnému zhromaždeniu návrh na vysporiadanie straty za rok 2021 prevodom na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov Nástupníckej spoločnosti v súlade so zmluvou o zlúčení.

X. 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-23 256 224	-620 001
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	8 379 770	6 373 575
Odpis zásob	-332 808	-81 146
Odpis pohľadávky	447	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	20 477 304	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	1 801	734
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-4 766	128 944
Zmena stavu rezerv	12 062 504	6 419 333
Úrokové náklady (netto)	213 866	241 500
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-6 572	-96
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-2 020 948	-1 707 101
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	15 514 374	10 755 742
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-4 825 206	-1 689 666
Úbytok (prírastok) zásob	-747 263	-400 781
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 470 701	-2 009 375
Iné (Emisné kvóty)	-1 438 885	690 987
Prevádzkové peňažné toky	7 032 319	7 346 907
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	7 032 319	7 346 907
Zaplatené úroky	-214 020	-241 500
Prijaté úroky	154	0
Zaplatená daň z príjmov / (+) vrátka zaplatených preddavkov	3 452	-4 854
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 821 905	7 100 553
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-653 741	-9 933 611
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 572	96
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-647 169	-9 933 515
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-6 279 511	2 818 601
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-10	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-6 279 521	2 818 601

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-104 785	-14 361
--	----------	---------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 067	20 418
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	<u>-98 718</u>	<u>6 057</u>

Prehľad peňažných prostriedkov a ekvivalentov:

Názov položky	2021	2020
Peniaze	0	3 594
Ceniny	0	0
Účty v bankách	122 709	2 473
Peniaze na ceste	0	0
Závazok z cash pooling	-221 427	-10
Spolu	<u>-98 718</u>	<u>6 057</u>