

Teplo GGE s. r. o.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2021
a Správa nezávislého audítora**

apríl 2022

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Teplo GGE s. r. o.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Teplo GGE s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2021 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2021,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

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

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

Nezávislosť

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

Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

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

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

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

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

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

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

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.

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

29. apríla 2022
Bratislava, Slovenská republika



Havald

Ing. Peter Havald, FCCA
Licencia UDVA č. 1071

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 4 1 0 2 7	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 1
IČO 3 6 0 1 2 4 2 4	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 1
SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 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

T e p l o G G E s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

U l i c a R o b o t n í c k a

Číslo

2 1 6 0

PSČ

Obec

0 1 7 0 1 P o v a ž s k á B y s t r i c a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý S ú d T r e n č í n

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 3 5 4 4 / R

Telefónne číslo

0 4 2 4 3 7 8 3 3 3

Faxové číslo

0

E-mailová adresa

i n f o p b @ t e p l o g g e . s k

Zostavená dňa:

25 . 04 . 2 0 22

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	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		3 0 3 5 4 3 9	9 3 1 7 1 8
				2 1 0 3 7 2 1	1 1 4 5 3 2 0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		5 1 3 6 2 3	5 1 3 6 2 3
					8 2 8 1 6
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19		9 2 6 9	9 2 6 9
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			1 3 5
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			1 3 5
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	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					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 1 3 1 9 0 4	2 0 4 3 6 8 7
				8 8 2 1 7	3 0 3 2 3 7 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		4 8 7 4 2	2 7 0 8
				4 6 0 3 4	2 6 0 1 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		4 8 7 4 2	2 7 0 8
				4 6 0 3 4	2 6 0 1 9
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			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	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			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		1 8 3 5 8 2 0	1 7 9 3 6 3 7
				4 2 1 8 3	1 4 9 6 0 7 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		1 8 3 1 5 7 5	1 7 8 9 3 9 2
				4 2 1 8 3	1 4 7 9 1 0 9
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		5 0 2 9 1 7	5 0 2 9 1 7
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			8 8 3 8 0



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 3 2 8 6 5 8	1 2 8 6 4 7 5		
			4 2 1 8 3		1 3 9 0 7 2 9	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok 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	2 4 6	2 4 6		
					1 4 3 4 6	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 9 9 9	3 9 9 9		
					2 6 2 2	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (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	Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3			
				Korekcia - časť 2							
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 4 7 3 4 2		2 4 7 3 4 2						
							1 5 1 0 2 7 6				
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 2 2 2		3 2 2 2						
							1 9 3 4				
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 4 4 1 2 0		2 4 4 1 2 0						
							1 5 0 8 3 4 2				
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	7 4 2 8 8 4		7 4 2 8 8 4						
							6 9 0 8 1 6				
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	3 6 0 0 3 2		3 6 0 0 3 2						
							3 6 0 0 3 2				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 0 4 8 6 8		1 0 4 8 6 8						
							1 0 0 9 0 3				
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77									
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	2 7 7 9 8 4		2 7 7 9 8 4						
							2 2 9 8 8 1				

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	1 8 9 2 5 3 9 4	2 0 7 2 8 0 2 5
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 7 6 6 5 6 8	5 0 6 8 3 5 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0 0
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	1 7 2 0 3 0	1 7 2 0 3 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 7 2 0 3 0	1 7 2 0 3 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (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	4 1 6 7 4 2	4 1 6 7 4 2
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	4 3 1 5 2	4 3 1 5 2
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	3 7 3 5 9 0	3 7 3 5 9 0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 2 7 5	- 1 4 0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 2 7 5	- 1 4 0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	3 4 7 9 7 2 1	3 2 5 1 9 8 2
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 4 7 9 7 2 1	3 2 5 1 9 8 2
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99		
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	6 9 8 3 5 0	2 2 7 7 3 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 6 8 0 5 9 0	1 0 8 8 3 7 3 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 8 3 1 7 0	8 2 6 3 6 6
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	3 1 6 3 9	8 8 7 6
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	4 7 8 9 7	5 2 7 6 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	6 0 2 4 5	2 4 6 4 1 5
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	4 4 3 3 8 9	5 1 8 3 1 0



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



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



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	3 9 0 5 5 2 9	3 3 0 8 1 7 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 7 9 2 3	3 8 6 8 0
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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	2 7 9 2 3	3 8 6 8 0
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 3 1 1 3 5	2 5 2 1 3 8
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 2 3 1 8 5	2 4 7 1 4 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 8 9 3 5 8	1 8 9 8 7 7
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 3 8 2 7	5 7 2 6 8
O.	Kurzové straty (563)	52	2 2	9 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 9 2 8	4 9 0 0



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 0 3 2 1 2	- 2 1 3 4 5 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	8 8 2 7 1 9	3 0 1 8 8 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 8 4 3 6 9	7 4 1 4 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 5 9 2 9 0	1 2 9 8 9 1
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 7 4 9 2 1	- 5 5 7 4 9
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	6 9 8 3 5 0	2 2 7 7 3 9

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Teplo GGE s. r. o.
Ulica Robotnícka 2160
017 01 Považská Bystrica

Spoločnosť Teplo GGE s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. októbra 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 30. októbra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Trenčín, oddiel:Sro, vložka č.3544/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- správa bytového a nebytového hospodárstva
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností a hnutel'ných vecí
- výroba a rozvod tepla – prevádzka tepelnoenergetických zariadení
- poradenská činnosť súvisiaca so spravovaním bytových, nebytových a tepelných zariadení
- poskytovanie sprostredkovateľských služieb v oblasti merania a regulácie tepla a teplej úžitkovej vody
- elektroenergetika – výroba a dodávka elektriny

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 28.06.2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	44	43
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	47	45
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	9	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28.6.2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Ing. Ladislav Janyík Jérôme Valette Ing. Jana Portášiková	Ing. Vladimír Gajdoš Ing. Ladislav Janyík Jérôme Valette

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základ- nom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška prí- spevku do kapitálových fondov z prí- spevkov
	absolútne	v %			
GGE a. s.	1 000 000	100	100	100	0
Spolu	1 000 000	100	100	100	0

Záložné právo na obchodný podiel spoločníka GGE a. s. so sídlom Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava (do 30. apríla 2019 Pekná cesta 6, 834 03 Bratislava) v spoločnosti Teplo GGE s.r.o. so sídlom Robotnícka 2160, Považská Bystrica je zriadené v prospech syndikátu bánk zastúpeného UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. so sídlom Želetavská 1525/1 Praha 4 – Michle, ČR konajúca prostredníctvom svojej pobočky UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, so sídlom Šancová 1/A, Bratislava, ako záložného veriteľa na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel zo dňa 18. augusta 2016.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosti sa pri predpoklade nepretržitého trvania opiera o prísľub pokračujúcej podpory zo strany materskej spoločnosti GGE a.s., ku ktorému sa zaviazala formou "letter of support" 20. apríla 2021 po dobu najmenej 18 mesiacov od dátumu tohto listu, kde je uvedená pokračujúca podpora tak, aby Spoločnosť vedela plniť svoje záväzky počas tohto obdobia

K 31. decembru 2021 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva Spoločnosti, čo vyplýva zo spôsobu financovania Spoločnosti. Spoločnosť v roku 2015 refinancovala externé bankové úvery pôžičkami od spriaznených strán, ktoré boli financované bankovými a akcionárskymi úvermi poskytnutými spoločnosti GGE a. s. ktoré sú splatné na požiadanie.

Vedenie spoločnosti zvažilo dopad pandémie Covid-19 nasledovne:

Spoločnosť vyhodnotila, že vzhľadom na povahu odvetvia v ktorom pôsobí, zákaznícku štruktúru vrátane koncových zákazníkov energie a tepla a súčasnej regulácie, vplyv na prevádzku Spoločnosti a jej výsledky ako skôr obmedzený. Táto téma sa vyvíja a je ťažké ju predvídať a prebiehajúce významné zmeny na trhu v porovnaní so situáciou k dátumu zostavenia účtovnej závierky môžu vyústiť do dodatočných neistôt a finančných implikácií.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Goodwill sa odpisuje daňovo 7 rokov rovnomerne, záporný goodwill Spoločnosť odpísala účtovne v prvom roku. Goodwill spoločnosť daňovo odpísala v roku 2018.

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 v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania, okrem počítačov, ktoré sa spoločnosť rozhodla na základe internej smernice od r. 2021 zaradovať do dlhodobého hmotného majetku, aj pri obstarávacej cene do 1700 EUR.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, stavby	20 rokov	Rovnomerná, zrýchlená	5 %
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6-8 rokov	Rovnomerná, zrýchlená	16,7% - 12,5 %
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 roky	Rovnomerná, zrýchlená	25 %
<i>Technologické zariadenia</i>	12 rokov	Rovnomerná, zrýchlená	8,33 %
<i>Hmotný majetok, kt. obstarávacia cena neprevyší 1 700 EUR</i>	Menej ako 1	do nákladov	100
<i>Počítače, kt. obstarávacia cena neprevyší 1 700 EUR</i>	4	rovnomerne	25

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

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Podiel (1%) na základnom imaní v spoločnosti IFM, a.s. Bratislava sa ocenil pri nadobudnutí v obstarávacej cene vo výške 275 EUR, zo základného imania vo výške 25 000 EUR a kapitálového fondu vo výške 2 500 EUR.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú metódou vlastného imania.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Spoločnosť prepočítala hodnotu 1% podielu na vlastnom imaní v spoločnosti IFM, a.s. Bratislava podľa údajov zo súvahy tejto spoločnosti k 31. decembru 2020. Do podania daňového priznania, nebola zo strany IFM predložená aktuálna súvaha k 31. decembru 2021, z toho dôvodu nebol prepočítaný podiel k 31. decembru 2021. Tento bude aktualizovaný v nasledujúcom účtovnom období.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A pri nákupe paliva – biomasy, ostatné nákupy materiálu účtuje priamo do spotreby (podľa internej smernice), na konci účtovného obdobia posúdi zostatok nespotrebovaného materiálu a preúčtuje ho zo spotreby na sklad. Úbytok zásob sa účtuje v cene obstarania.

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.

Spoločnosť ma vytvorenú 50% opravnú položku k materiálu na sklade v TEZ-Želiezovce, o ktorej účtovala v účtovnom období roku 2020. K 31.12.2021 spoločnosť doúčtovala ostatných 50% opravnej položky k uvedeným zásobám.

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. V prípade, ak dané položky účtovníctva majú plnenie nad 12 mesiacov, vykáže sa táto časť ako dlhodobá.

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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit, nevyčerpané dovolenky, nevyplatené odmeny a nevyúčtované energie a služby.

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 stravenky, čerpanie sociálneho fondu, ročná odmena viazaná na splnenie hospodárskeho výsledku a ostatné nepeňažné požitky (používanie služobného vozidla). Zamestnanecké požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

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

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

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní 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. Spoločnosť účtovala v roku 2021 o výdavkoch a výnosoch budúcich období pri rozpúšťaní dotácie na dlhodobý hmotný majetok, vyúčtovaní tepla a teplej úžitkovej vody za rok 2021, oprave fakturácie za dodávku elektriny v 11-12/2021 v subjekte Devínska Nová Ves a posúdení úroku zo spotrebného úveru.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

q) Cudzia mena

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

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja elektriny, tepla a vody a ich distribúcie sa vykazujú v momente splnenia dodávky komodity zákazníčkovi.

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tepla.

s) 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	364 934	4 575	-538 877	0	950	0	-168 418
Prírastky	0	0	0	0	0	12 158	0	12 158
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	364 934	4 575	-538 877	0	13 108	0	-156 260
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	156 247	2 097	-538 877	0	0	0	-380 533
Prírastky	0	84 884	1 144	0	0	0	0	86 028
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	241 131	3 241	-538 877	0	0	0	-294 505
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	208 687	2 478	0	0	950	0	212 115
Stav k 31.12.2021	0	123 803	1 334	0	0	13 108	0	138 245

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	364 934	4 575	-538 877	0	0	0	-169 368
Prírastky	0	0	0	0	0	950	0	950
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	364 934	4 575	-538 877	0	950	0	-168 418
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	68 799	953	-538 877	0	0	0	-469 125
Prírastky	0	87 448	1 144	0	0	0	0	88 592
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	156 247	2 097	-538 877	0	0	0	-380 533
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	296 135	3 622	0	0	0	0	299 757
Stav k 31.12.2020	0	208 687	2 478	0	0	950	0	212 115

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	138 245	212 115
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

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	89 168	16 205 383	9 303 156	0	0	3 035 439	82 816	0	28 715 962
Prírastky	0	0	0	0	0	0	922 676	9 269	931 945
Úbytky	0	0	13 981	0	0	0	0	0	13 981
Presuny	0	184 422	307 447	0	0	0	-491 869	0	0
Stav k 31.12.2021	89 168	16 389 805	9 596 622	0	0	3 035 439	513 623	9 269	29 633 926
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	3 094 606	6 938 650	0	0	1 890 119	0	0	11 923 375
Prírastky	0	710 573	799 779	0	0	213 602	0	0	1 723 954
Úbytky	0	0	13 981	0	0	0	0	0	13 981
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	3 805 179	7 724 448	0	0	2 103 721	0	0	13 633 348
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	89 168	13 110 777	2 364 506	0	0	1 145 320	82 816	0	16 792 587
Stav k 31.12.2021	89 168	12 584 626	1 872 174	0	0	931 718	513 623	9 269	16 000 578

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	89 168	16 012 250	9 289 478	0	0	3 027 882	135 519	0	28 554 297
Prírastky	0	0	0	0	0	0	475 134	0	475 134
Úbytky	0	0	289 179	0	0	0	24 290	0	313 469
Presuny	0	193 133	302 857	0	0	7 557	-503 547	0	0
Stav k 31.12.2020	89 168	16 205 383	9 303 156	0	0	3 035 439	82 816	0	28 715 962
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	2 394 122	6 446 192	0	0	1 677 485	0	0	10 517 799
Prírastky	0	700 484	781 637	0	0	212 634	0	0	1 694 755
Úbytky	0	0	289 179	0	0	0	0	0	289 179
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	3 094 606	6 938 650	0	0	1 890 119	0	0	11 923 375
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	89 168	13 618 128	2 843 286	0	0	1 350 397	135 519	0	18 036 498
Stav k 31.12.2020	89 168	13 110 777	2 364 506	0	0	1 145 320	82 816	0	16 792 587

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	16 000 578	16 792 587

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2020	226	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	226
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	91	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	91
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	135	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	135
Opravné položky												
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2020	226	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	226
Stav k 31.12.2020	135	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	135

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

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	135

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	23 017	23 017			46 034
Zásoby spolu	23 017	23 017			46 034

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	23 017	0	0	0	23 017
Zásoby spolu	23 017	0	0	0	23 017

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	2 708	26 019

5. 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 zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	42 342	10 275	9 434	1 000	42 183
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	42 342	10 275	9 434	1 000	42 183
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 342	10 275	9 434	1 000	42 183

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	38 827	10 874	2 493	4 866	42 342
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 159	0	0	1 159	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	37 668	10 874	2 493	3 707	42 342
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	38 827	10 874	2 493	4 866	42 342

Dlhodobé pohľadávky spoločnosť neeviduje. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 713 000	118 575	1 831 575
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	502 917	0	502 917
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 210 083	118 575	1 328 658
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 245	0	4 245
Daňové pohľadávky a dotácie	246	0	246
Iné pohľadávky	3 999	0	3 999
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 717 245	118 575	1 835 820

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé pohľadávky spolu	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 375 921	145 530	1 521 451
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	88 380	0	88 380
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 287 541	145 530	1 433 071
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	16 968	0	16 968
Daňové pohľadávky a dotácie	14 346	0	14 346
Iné pohľadávky	2 622	0	2 622
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 392 889	145 530	1 538 419

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	1 831 575	1 521 451

6. Finančné účty

Informácie o štruktúre bankových účtov k 31. decembru 2021:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Bankové účty, na ktoré je zriadené záložné právo	244 120	1 508 342

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	360 032	360 032
Predĺžené záruky, poistenia	32	32
Nájomné	360 000	360 000
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	104 868	100 903
Nájomné, licencie	89 295	86 269
Poistky	15 061	13 350
Publikácie	85	0
Leasing úroky	371	831
Ostatné	56	453
Prijmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	277 984	229 881
Vyúčtovanie tepla, vodného a stočného	164 116	48 201
Služby, ostatné	113 868	181 680
Spolu	742 884	690 816

PASÍVA

8. Vlastné imanie

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

9. Sociálny fond

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

	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	52 765	49 357
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 079	12 168
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 079	12 168
Čerpanie sociálneho fondu	13 947	8 760
Konečný zostatok sociálneho fondu	47 897	52 765

10. Odložený daňový záväzok

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

11. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	583 170	0	0	583 170
Ostatné dlhodobé záväzky	0	31 639	0	0	31 639
Záväzky zo sociálneho fondu	0	47 897	0	0	47 897
Iné dlhodobé záväzky	0	60 245	0	0	60 245
Odložený daňový záväzok	0	443 389	0	0	443 389
Dlhodobé záväzky spolu	0	583 170	0	0	583 170
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 199 099	0	2 199 099
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 897 916	0	1 897 916
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	301 183	0	301 183
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5 753 742	0	5 753 742
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 730 411	0	4 730 411
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	450 000	0	450 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	57 552	0	57 552
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	40 491	0	40 491
Daňové záväzky a dotácie	0	0	271 493	0	271 493
Iné záväzky	0	0	203 795	0	203 795
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 952 841	0	7 952 841

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	826 366	0	0	826 366
Ostatné dlhodobé záväzky	0	8 876	0	0	8 876
Záväzky zo sociálneho fondu	0	52 765	0	0	52 765
Iné dlhodobé záväzky	0	246 415	0	0	246 415
Odložený daňový záväzok	0	518 310	0	0	518 310
Dlhodobé záväzky spolu	0	826 366	0	0	826 366
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 147 788	239 731	2 387 519
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 993 156	234 351	2 227 507
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	154 632	5 380	160 012
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5 619 208	0	5 619 208
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 730 411	0	4 730 411
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	450 000	0	450 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	59 780	0	59 780
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	38 593	0	38 593
Daňové záväzky a dotácie	0	0	93 418	0	93 418
Iné záväzky	0	0	247 006	0	247 006
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 766 996	239 731	8 006 727

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

Záväzky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	246 415	481 706

12. Záväzky z finančného prenájmu

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021			Stav k 31.12.2020		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	186 170	60 245	0	235 291	246 415	0
Finančný náklad	3 406	628	0	10 171	4 034	0
Spolu	189 576	60 873	0	245 462	250 449	0

13. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	129 111	144 579	120 544	8 567	144 579
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>23 609</i>	<i>23 493</i>	<i>23 181</i>	<i>428</i>	<i>23 493</i>
Nevyčerpané dovolenky	23 609	23 493	23 181	428	23 493
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>105 502</i>	<i>121 086</i>	<i>97 363</i>	<i>8 139</i>	<i>121 086</i>
Nevyplatené odmeny	92 881	108 396	85 745	7 136	108 396
Audit, overenie ÚZ	12 500	12 500	11 500	1 000	12 500
Ostatné	121	190	118	3	190
Rezervy spolu	129 111	144 579	120 544	8 567	144 579

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	176 471	129 111	174 961	1 510	129 111
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>17 445</i>	<i>23 609</i>	<i>17 359</i>	<i>86</i>	<i>23 609</i>
Nevyčerpané dovolenky	17 445	23 609	17 359	86	23 609
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>159 026</i>	<i>105 502</i>	<i>157 602</i>	<i>1 424</i>	<i>105 502</i>
Nevyplatené odmeny	119 026	92 881	117 602	1 424	92 881
Audit, overenie ÚZ	12 500	12 500	12 500	0	12 500
Ostatné	115	121	115	0	121
Rezerva na pokuty, penále	3 000	0	3 000	0	0
Rezerva na náhradu škody	24 385	0	24 385	0	0
Rezervy spolu	176 471	129 111	174 961	1 510	129 111

14. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						0	1 921 526
			Najneskôr k				
UniCreditBank-KKÚ	EUR	1,75%	30.11.2024	0	1 921 526	0	1 921 526
Spolu						0	1 921 526

15. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						4 730 411	4 730 411
			na				
GGE a.s.	EUR	4,00%	požiadanie	4 730 411	4 730 411	4 730 411	4 730 411
Spolu						4 730 411	4 730 411

Uvedené pôžičky boli poskytnuté spriaznenými stranami.

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	164 727	126 995
Vyúčtovanie tepla a vody	101 547	126 849
Ostatné	174	146
Oprava dodávky EE za 11-12/2021-DNV	63 006	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	3 981 284	4 313 509
Dotácia TEZ Snina,Želiezovce,PB	3 981 284	4 313 509
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	332 225	335 438
Dotácia TEZ Snina,Želiezovce,PB	332 225	335 438
Spolu	4 478 236	4 775 942

K 31.12.2021 Spoločnosť účtovala o nároku na finančnú náhradu z Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky vo výške 246 EUR za testovanie zamestnancov v mesiaci december 2021.
O iné dotácie spoločnosť v roku 2021 nežiadala.

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:

	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	15 723 769	15 651 404
Tržby za vlastné výrobky	15 383 164	15 262 482
Tržby z predaja služieb	340 605	388 922
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	424 872	425 109
Čistý obrat celkom	16 148 641	16 076 513

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:

	<i>Tržby za teplo, voda, elektina</i>		<i>Tržby za nájomné</i>		<i>Tržby za ostatné služby</i>		<i>Spolu</i>	
Oblasť odbytu	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	15 597 835	15 486 223	112 250	110 147	13 684	55 034	15 723 769	15 651 404
Spolu	15 597 835	15 486 223	112 250	110 147	13 684	55 034	15 723 769	15 651 404

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
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	396 949	387 588
Predaj materiálu	0	989
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 917	43 931
Výnosy z dotácií	335 684	335 387
Výnosy z náhrady škody	52 102	4 658
Výnosy z predaja kovového odpadu	6 167	714
Ostatné	79	1 909
Finančné výnosy, z toho:	27 923	38 680
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	27 923	38 680
Úroky z BÚ	0	0
Výnos z poskytnutej záruky GGE	27 923	38 680

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 837 959	1 855 671
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 500</i>	<i>12 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 500	12 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 826 459</i>	<i>1 843 171</i>
Opravy a udržiavanie	559 685	496 838
Cestovné	831	508
Náklady na reprezentáciu	2 977	3 162
Revízie a prehliadky	64 413	73 133
Dopravné služby	82	97
Nájomné	300 807	294 016
Stočné a zrážkové vody	115 642	122 200
Reklama, marketing	16 176	21 456
Telefónne služby,internet	27 782	32 754
Školenia	2 957	6 414
Notárske a právne služby	14 282	14 858
Služby výpočtovej techniky	1 326	1 369
Účtovné a ekonomické služby	206 898	281 241
Poradenské služby	461 014	428 268
Ostatné	51 587	66 857
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	46 144	94 581
Zmluvné pokuty,penále a úroky z omeškania	5	27
Ostatné pokuty,penále a úroky z omeškania	350	13
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	24 290
Odpis pohľadávky	0	1 159
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	841	7 222
Dary	0	13 943
Ostatné	44 948	47 927
Finančné náklady, z toho:	231 135	252 138
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>22</i>	<i>93</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
kurzové straty	22	93
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>231 113</i>	<i>252 045</i>
Bankové poplatky,poplatky za CAP	7 928	4 900
úroky z prijatých pôžičiek,úveru,leasingu	223 185	247 145

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	1 339 511	1 279 353
Mzdy	938 134	886 428
Sociálne poistenie	216 105	205 993
Zdravotné poistenie	82 664	79 002
Sociálne zabezpečenie	28 116	30 409
Zákonné sociálne náklady	61 216	72 863
Ostatné sociálne náklady	13 276	4 658

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-2 802 323	0	325 361	-2 476 962
Zásoby	23 017	0	23 017	46 034
Pohľadávky	8 423	0	4 935	13 358
Rezervy	105 502	0	15 585	121 087
Dotácia rozdiel	-8 240	0	-22 134	-30 374
Nevyužíte daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	205 480	0	10 004	215 484
Celkom	-2 468 141	0	356 767	-2 111 374
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-518 310	0	74 921	-443 389
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-518 310		74 921	-443 389
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		74 921	
Odložený daňový záväzok	518 310		-74 921	443 389

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	882 719			301 881		
teoretická daň		185 371	21%		63 395	21%
Daňovo neuznané náklady	6 068	1 274		23 587	4 953	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-10 838	-2 276		27 591	5 794	
Spolu		184 369	21%		74 142	25%
Splatná daň z príjmov		259 290	29%		129 891	43%
Odložená daň z príjmov		-74 921	8%		-55 749	-18%
Celková daň z príjmov		184 369	21%		74 142	25%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Regulácia cien tepla

Predajnú cenu tepla reguluje národný regulačný orgán Úrad pre reguláciu sieťových odvetví („ÚRSO“). V zmysle platnej legislatívy (Zákon č. 250/2012) regulované ceny musia zohľadňovať oprávnené náklady a primeraný zisk, ktoré musia zohľadňovať rozsah potrebných investícií na zabezpečenie dlhodobej prevádzkyschopnosti sústavy a siete. ÚRSO stanovuje ceny na regulované obdobie na základe žiadostí, ktoré predkladá Spoločnosť.

2. Podmienené záväzky

Druh podmieneného záväzku	Stav k	Stav k
	31.12.2021	31.12.2020
Z ručenia	68 533 056	68 544 540

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

Spoločnosť vrátane vybraných spriaznených spoločností pristúpila v septembri 2015 k dlhu materskej spoločnosti GGE, a. s. vyplývajúceho z bankového úveru splatného v roku 2021. Výška nesplatennej istiny a nezaplatených úrokov bankového úveru k 31. decembru 2021 predstavuje 68 533 056 EUR. Spoločnosť spolu s vybranými spriaznenými spoločnosťami založili svoj majetok (bankové účty, pohľadávky, zásoby, akcie a podiely vo vybraných dcérskych spoločnostiach a iný finančný majetok, dlhodobý hmotný a nehmotný majetok) v prospech syndikátu financujúcich bánk v plnej výške, s výnimkou majetku, na ktorý bolo už predtým zriadené záložné právo v prospech iných subjektov. Tento majetok sa založil v prospech syndikátu financujúcich bánk v druhom rade.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

V prevádzke TEZ-Snina sa spoločnosť zaviazala Dodatkom č.2 k Zmluve č. S 2.0.2002 o nájme výmenníkových staníc s Mestom Snina, prevádzkovaní kotolní a výmenníkových staníc preinvestovať sumu 2 500 000 EUR do doby predĺženia nájmu – do roku 2037. Spoločnosť plní záväzky zo zmluvy a do 31.12.2020 už preinvestovala v zmysle tohto dodatku sumu 1.163.760,48 EUR. K 31.12.2021 má Spoločnosť nezaradenú obstarávanú investíciu zatiaľ v sume 402.684,68 EUR, ktorá bude ukončená a zaradená v roku 2022, a týka sa plnenia záväzku z horeuvedeného dodatku. Jedná sa o investíciu s názvom „Prepojenie DOS na Sídlišku I. so zdrojom Snina Energy“.

Na základe tohto dodatku bude spoločnosť od roku 2023 až do skončenia doby nájmu platiť ročné nájomné vo výške 120 000 EUR.

V prevádzke TEZ-DNV sa spoločnosť zaviazala Dodatkom č.3 k Zmluve č. SK 702.00 o nájme kotolní a prevádzkovaní kotolní s Mestská časť Bratislava - Devínska Nová Ves preinvestovať sumu 3 000 000 EUR do doby predĺženia nájmu – do roku 2036. Spoločnosť splnila svoje záväzky z dodatku č.3 k zmluve a do 31.12.2020 preinvestovala sumu 4.486.589 EUR. V roku 2021 Spoločnosť už nič neinvestovala k tomuto dodatku. Na základe tejto zmluvy Spoločnosť až do skončenia doby nájmu platí ročné nájomné vo výške 100 000 EUR.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Prenajatý majetok	1 094 178	1 094 178
Odpísané pohľadávky	917 141	916 141

Prenajatý majetok (vyjadrený v zostatkovej cene) predstavuje rozvody tepla a kotolne v Snine a Devínskej Novej Vsi, ktoré sa prenajímajú od obcí. V Snine je platná nájomná zmluva do roku 2037 a v Devínskej Novej Vsi do roku 2036.

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.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2021.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Spoločnosť	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ-PPC PB	5 283 869	5 327 554
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ-PPC PB	14 821	15 607
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ-PPC PB	338 806	332 695
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ-PPC PB	62 784	62 784
Iné-Predaj DHM	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ-PPC PB	-	11 760
Iný nákup-				
Záruka za				
bankový úver	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ-PPC PB	839	-
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	2 129 833	2 518 670
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	-	312
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	1 832 931	656 229
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	2 200	-
Iný predaj-				
Záruka za				
bankový úver	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	7 612	-
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	SOUTHERM, s.r.o	1 415	1 405
				15
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	SOUTHERM, s.r.o	15 337	921
Iné - obstaranie				
DHM	Ostatné spriaznené strany	SOUTHERM, s.r.o	-	4 620
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO	287 618	325 054
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO	1 063	2 844
Predaj materiálu	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO		
Iné - obstaranie				
DHM	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO	380 259	376 107

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Spoločnosť	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Iný nákup- Záruka za bankový úver	Ostatné spriaznené strany	GGE Trade	812	-
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	ENERGETIKA Sered'		-
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	IFM	4 800	4 800
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	IFM	-	34 607
Iné - tvorba OP- zrušenie	Ostatné spriaznené strany	ELGAS SALES	-	1 159
Iné - odpis pohľadávky- postúpenie	Ostatné spriaznené strany	ELGAS SALES	-	1 159
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	4 196	3 640
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	660 965	685 898
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	27	-
Prijaté pôžičky - úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	189 358	189 877
Iné - obstaranie DHM	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	4 202	-
Iné - obstaranie DHM	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.		-
banková záruka za úver	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	20 311	38 680
iné-výnos z postúpenia pohľadávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	-	1 159
Iný nákup- Záruka za bankový úver	Ostatné spriaznené strany	GGE Sp. z o.o. (PL)	798	-
Iný nákup- Záruka za bankový úver	Ostatné spriaznené strany	DUON Dystrybucja S.A. (PL)	1 046	-
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	SNINA ENERGY s.r.o.	1 991 873	2 100 870
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	SNINA ENERGY s.r.o.	5 604	5 604
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	SNINA ENERGY s.r.o.	-	200
Iné-Predaj DHM	Ostatné spriaznené strany	SNINA ENERGY s.r.o.	-	2 500
Iný nákup- Záruka za bankový úver	Ostatné spriaznené strany	SNINA ENERGY s.r.o.	48	-

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Spoločnosť	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ-PPC PB	756 575	719 188
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ-PPC PB	-	-
Závazky voči spoločníkom	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ-PPC PB	256 064	331 404
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	70 585	71 660
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	482 433	88 379
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	SOUTHERM, s.r.o.	1 586	1 592
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO a.s.	50 735	51 891
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE, a.s.	51 941	316 277
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE, a.s.	-	-
Závazky voči spoločníkom	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE, a.s.	405 812	436 123
Prijaté pozicky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE, a.s.	4 730 411	4 730 411
Iné - Závazky voči spoločníkom a združeniu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE, a.s.	450 000	450 000
Iné pohľadávky - záruka	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE, a.s.	-	-
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	SNINA ENERGY s.r.o.	301 962	299 372
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	SNINA ENERGY s.r.o.	20 484	-
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	SNINA ENERGY s.r.o.	560	560
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	GGE Trade	812	-
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	GGE Sp. z o.o. (PL)	798	-
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	DUON Dystrybucja S.A. (PL)	1 046	-

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky 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	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	172 030	0	0	0	172 030
Štatutárne fondy	43 152	0	0	0	43 152
Ostatné fondy	373 590	0	0	0	373 590
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a zá- väzkov	-140	-135	0	0	-275
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 251 982	0	0	227 739	3 479 721
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdo- bia	227 739	698 350	0	-227 739	698 350
Vlastné imanie spolu	5 068 353	698 215	0	0	5 766 568

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	172 030	0	0	0	172 030
Štatutárne fondy	43 152	0	0	0	43 152
Ostatné fondy	373 590	0	0	0	373 590
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a zá- väzkov	-49	-91	0	0	-140
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 239 408	0	0	12 574	3 251 982
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdo- bia	12 574	227 739	0	-12 574	227 739
Vlastné imanie spolu	4 840 705	227 648	0	0	5 068 353

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2021	2020
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-135	-91
Spolu	-135	-91

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 227 739 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2020
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	227 739
Spolu	

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

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

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	882 719	301 881
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 809 982	1 783 347
Odpis pohľadávky	0	1 159
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-159	4 674
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	23 017	0
Zmena stavu rezerv	15 468	-47 360
Úrokové náklady (netto)	223 185	247 145
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 917	-19 641
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-135	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 951 160	2 271 205
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-349 469	315 075
Úbytok (prírastok) zásob	294	1 662
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-635 267	-1 226 820
Prevádzkové peňažné toky	1 966 718	1 361 122

Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 966 718	1 361 122
Zaplatená daň z príjmov	-143 890	9 502
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 822 828	1 370 624

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-944 103	-476 084
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 917	43 931
Obstaranie finančných investícií	135	0
Prijaté dotácie	0	195 897
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-941 051	-236 256

Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zaplatené úroky	-223 185	-247 145
Príjmy / splátky pôžičiek banke	-1 921 526	-395 020
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 2 144 711	-642 165
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 262 934	492 203
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 510 276	1 018 073
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	247 342	1 510 276