

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	0	6	9	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	8	3	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s.
Priemyselná 12
965 63 Žiar nad Hronom

Založenie spoločnosti

Spoločnosť Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s. (pôvodne Dalkia Industry Žiar nad Hronom, a.s., ďalej len Spoločnosť) bola založená 7.3.2008 a do obchodného registra bola zapísaná 8.4.2008 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica v Banskej Bystrici, oddiel Sa, vložka číslo 930/S) pod obchodným menom ENEVIA, a.s. ako stopercentná dcérska spoločnosť ZSNP, a.s.

ZSNP, a.s. previedla celý svoj majetkový podiel v spoločnosti ENEVIA, a.s. na spoločnosť DALKIA a.s., ktorá zmenila obchodné meno na Veolia Energia Slovensko, a.s. dňa 23.1.2015 a rozhodnutím jediného akcionára pri výkone valného zhromaždenia zo dňa 28.8.2008 zmenila jej obchodné meno z ENEVIA, a.s. na Dalkia Industry Žiar nad Hronom, a.s. Zmena obchodného mena bola zapísaná 5.9.2008.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- elektroenergetika (výroba elektriny, dodávka elektriny, distribúcia elektriny)
- výroba tepla (celkový inštalovaný výkon 135,5 MW, z toho čierne uhlie 95,2 MW, plyné palivo 40.3 MW)
- rozvod tepla (maximálny výkon pre dodávku tepla 99 MW)
- plynárenstvo v rozsahu dodávka plynu a distribúcia plynu
- prevádzkovanie verejného vodovodu II. kategórie a verejnej kanalizácie II. kategórie
- výroba technických plynov
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení tlakových

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 21. júna 2021.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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

5. Informácie o skupine

Účtovná závierka Spoločnosti je k 31.12.2021 zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú za konsolidovaný celok zostavuje spoločnosť VEOLIA ENVIRONNEMENT, SA, 21, rue La Boétie, 75008 Paris.

Táto konsolidovaná účtovná závierka je dostupná priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 123 (v účtovnom období 2020 bol 123).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 120, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2020 to bolo 123 zamestnancov, z toho 11 vedúcich zamestnancov).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	0	6	9	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	8	3	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 24. júna 2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 2. marca 2009 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

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

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

Spoločnosť pôsobí v energetickom sektore, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

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

K 31. decembru 2021 krátkodobé záväzky Spoločnosti prevýšili výšku obežného majetku o sumu 899 189 EUR. Výsledok hospodárenia je strata 3 297 223 EUR.

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

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

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

3. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	0	6	9	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	8	3	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

4. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4,5	rovnomerná	20%, 25%

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

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

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

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v % alebo koeficient pre zrýchlené odpisovanie
Stavby	10-31	rovnomerná	3,2-10%
Stroje, prístroje a zariadenia	4-31	rovnomerná	3,3-25%
Dopravné prostriedky	4,6	rovnomerne	16,67-25%

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

- technologický pokrok,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	0	6	9	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	8	3	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod B.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Zásoby

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

6. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Finančné účty

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

8. Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vytvára rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom zároveň sa zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	0	6	9	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	8	3	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod B.14. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

11. 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.

12. 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Rezerva na emisie

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia sa tvorí vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	0	6	9	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	8	3	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

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

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2021	123
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	17,98 %
Predpokladané zvýšenie miezd	3,00 %
Diskontná sadzba	0,90 %

14. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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

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

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

16. Prenájom (lízing)

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	0	6	9	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	8	3	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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

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

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

17. Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

19. Výnosy

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

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

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú /na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	0	6	9	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	8	3	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

20. Porovnateľné údaje

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

21. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Veolia Utilities Žiar nad Hronom													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
31.12.2021													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena				IČO
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	DIČ
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4
Softvér	36 399	0	0	37 298	73 687	11 717	15 570	0	0	27 287	24 682	46 410	4
Ocenenie práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	10 725	0	0	330	11 055	4 153	1 010	0	0	5 163	6 572	5 892	9
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	37 948	320	0	-37 298	970	0	0	0	0	0	37 948	970	4
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	330	0	0	-330	0	0	0	0	0	0	330	0	7
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	85 402	320	0	0	85 722	15 870	16 580	0	0	32 450	69 532	53 272	2
Pozemky	2 416 207	0	0	0	2 416 207	0	0	0	0	0	2 416 207	2 416 207	4
Stavby	19 097 100	0	11 440	371 199	19 456 859	16 159 523	912 611	601 852	0	16 470 282	2 937 577	2 986 576	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	36 492 951	0	13 909	248 088	36 727 130	34 689 322	2 401 949	1 939 263	0	35 152 008	1 803 629	1 575 123	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné siadla a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	728 407	1 270 572	0	-619 287	1 379 691	0	0	0	0	0	728 407	1 379 691	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	159 288	0	159 288	0	0	0	0	0	0	0	159 288	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	58 893 953	1 270 572	184 638	0	59 979 887	50 848 845	3 314 560	2 541 115	0	51 622 290	8 045 108	8 357 597	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	58 979 355	1 270 892	184 638	0	60 065 609	50 864 715	3 331 140	2 541 115	0	51 654 740	8 114 640	8 410 869	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ

2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.12.2020												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj												
Softvér	22 519	0	0	13 880	36 399	0	0	11 717	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	10 225	0	0	500	10 725	0	0	4 153	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	14 750	37 578	0	-14 380	37 948	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	330	0	0	330	0	0	0	0	0	0	330
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	47 494	37 908	0	0	85 402	7 265	0	15 870	38 889	0	0	69 532
Pozemky	2 416 207	0	0	0	2 416 207	0	0	0	2 416 207	0	0	2 416 207
Stavby	18 814 121	100	6 319	289 198	19 097 100	949 847	596 814	0	3 007 631	2 937 577	0	2 937 577
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	36 534 569	45 477	98 409	11 315	36 492 951	2 558 702	2 121 158	0	2 282 790	1 803 629	0	1 803 629
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný hmotný majetok	349 806	679 113	0	-300 513	728 407	0	0	0	349 806	728 407	0	728 407
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	58 200	159 480	58 392	0	159 288	0	58 200	0	0	159 288	0	159 288
Dlhodobý hmotný majetok spolu	58 172 903	884 171	163 121	0	58 893 953	3 508 548	2 776 172	0	8 056 433	8 045 108	0	8 045 108
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	58 230 397	922 079	163 121	0	58 979 355	3 515 813	2 776 172	0	8 095 323	8 114 640	0	8 114 640

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

2. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Materiál	23 187	12 489	0	0	35 676
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	23 187	12 489	0	0	35 676

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky.

Pri zásobách materiálu a náhradných dielov sa opravná položka tvorí percentom z hodnoty bezobrátkových zásob podľa internej smernice spoločnosti.

Opravná položka sa zníži, keď pominú dôvody na jej existenciu (predaj alebo spotrebovanie zásob, prehodnotenie opodstatnenosti jej výšky).

Na zásoby vo výške 144 745 EUR nie je zriadené záložné právo.

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	114 764	839	841	0	114 762
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	114 764	839	841	0	114 762

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

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

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

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

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 968 615	6 666 804
Pohľadávky po lehote splatnosti	967 956	256 750
Spolu	6 936 571	6 923 554

Spoločnosť neevduje v roku 2021 pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadne).

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	26 500 086	23 255 632
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	211 178
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	5 565 018	4 928 030
Možnosť umorenia straty, rozdielu daňovej a účtovnej hodnoty PPE, rezervy na nevýhodné obchody	-5 491 626	-4 807 424
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	73 392	120 607

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2021	73 392
Stav k 31. decembru 2020	120 607
Zmena	-47 215
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-47 215
– zaúčtované do vlastného imania	0

5. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Emisné kvóty	1 208 544	767 943
Spolu	1 208 544	767 943

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	0	6	9	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	8	3	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú ocenené reálnou hodnotou. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
ostatne	0	0
 Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	 46 460	 43 779
poistenie	35 016	34 734
ostatné	11 444	9 045
 Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	 0	 0
	0	0
 Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	 0	 0
ostatné	0	0
 Spolu	 46 460	 43 779

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 33 194 EUR (k 31. decembru 2020: 33 194 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 2 725 130 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	20 000
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Účet nerozdeleného zisku minulých období	2 705 130
Účet nerozdelenej straty minulých období	0
Spolu	2 725 130

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške – 3 297 223 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

8. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1. 1. 2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	95 596	1 193 951	7 432	0	1 282 116
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné	95 596	7 918	7 432	0	96 083
Stratové kontrakty	0	1 186 033	0	0	1 186 033
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	95 596	1 193 951	7 432	0	1 282 116
Krátkodobé rezervy, z toho:	777 513	2 669 672	777 513	0	2 669 672
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	98 494	55 810	98 494	0	55 810
Rezerva na emisné kvóty	477 612	969 657	477 612	0	969 657
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	576 106	1 025 467	576 106	0	1 025 467
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky	10 640	10 780	10 640	0	10 780
Ostatné	1 086	0	1 086	0	0
Odmeny pracovníkom	189 681	194 042	189 681	0	194 042
Stratové kontrakty	0	1 439 383	0	0	1 439 383
	201 407	1 644 205	201 407	0	1 644 205
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	201 407	1 644 205	201 407	0	1 644 205

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

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 969 657 EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia a hodnoty emisných kvót, ktoré si Spoločnosť určila na odovzdanie podľa zákona o obchodovaní s emisnými kvótami.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

9. Záväzky

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	67 475	0
Záväzky v lehote splatnosti	9 046 534	3 932 025
	9 114 009	3 932 025

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	761 029	761 029	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 498 871	2 498 871	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 480 689	5 480 689	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	123 891	123 891	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	79 953	79 953	0	0
Daňové záväzky a dotácie	169 278	169 278	0	0
Záväzky z derivátových operácií			0	0
Iné záväzky	298	298	0	0
	9 114 009	9 114 009	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 723 142	1 723 142	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 915 808	1 915 808	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	117 465	117 465	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	73 575	73 575	0	0
Daňové záväzky a dotácie	93 558	93 558	0	0
Záväzky z derivátových operácií			0	0
Iné záväzky	8 477	8 477	0	0
	3 932 025	3 932 025	0	0

Záväzky vo výške 9 114 009 EUR nie sú kryté záložným právom (k 31. decembru 2020 : žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

10. Sociálny fond

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

	2021 EUR	2020 EUR
Stav k 1. januáru	11 343	9 789
Tvorba na ťarchu nákladov	25 476	20 070
Tvorba zo zisku	20 000	0
Ostatná tvorba	0	28 300
Čerpanie	-47 147	-46 816
Stav k 31. decembru	9 672	11 343

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

11. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala úročenú pôžičku od svojej materskej spoločnosti Veolia Energia Slovensko, a.s.:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
		1MEuribor+1.05%				
Pôžička	EUR	p.a.		2023	0	3 999 999
					0	3 999 999
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
		1MEuribor+1.05%				
Pôžička	EUR	p.a.			0	0
Prevádzkové náklady cashpoolingu		Eonia + 0,75%		2022	5 480 689	0
					5 480 689	0

Na základe dohody s materskou účtovnou jednotkou Spoločnosť v roku 2021 predčasne splatila časť dlhodobý úver vo výške 3 999 999 EUR.

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	5 480 689	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	3 999 999
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	5 480 689	3 999 999

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
ostatné	0	0
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
úroky - cashpoolový účet	892	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	892	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Grant	663	2 374
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	663	2 374
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Emisné kvóty	53 887	380 891
Dohodnutý úrok z omeškania	0	0
Grant	1 710	1 710
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	55 597	382 601
Spolu	57 152	384 975

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-3 250 009			2 674 042		
z toho teoretická daň 21 %		-682 502	21,00 %		561 549	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	6 111 141	1 283 340	-39,49 %	687 426	144 359	5,40 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 860 721	-600 751	18,48 %	-3 071 048	-644 920	-24,12 %
Využitie daňovej straty	-2 604	-547	0,02 %	-290 128	-60 927	-2,28 %
Položky upravujúce základ dane	2 193	460	-0,01 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	0	0	0,00 %	292	61	0,00 %
Splatná daň	0	0,00 %		61	0,00 %	
Odložená daň	47 214	-1,45 %		-51 150	-1,91 %	
Celková vykázaná daň	47 214	-1,45 %		-51 089	-1,91 %	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	0	6	9	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	8	3	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021 EUR	2020 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	26 149 598	22 892 493
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

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

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

	2021 EUR	2020 EUR
Vlastné výrobky		
Vlastné výrobky	19 980 088	17 536 308
Doplatok za výrobu elektriny	3 334 681	6 822 888
	23 314 769	24 359 196
Tovar		
Tovar	0	0
	0	0
Služby		
Služby	4 563 917	3 702 575
	4 563 917	3 702 575
Spolu	27 878 686	28 061 771

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Emisné kvóty	969 657	294 252
Zmluvné pokuty, penále	2 652	0
Iné	23 042	85 061
Spolu	995 351	379 313

3. Osobné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Mzdy	1 990 873	1 903 956
Odmeny členom štatutárneho orgánu	36 000	0
Sociálne poistenie	522 054	487 493
Zdravotné poistenie	203 375	189 393
Sociálne zabezpečenie	149 808	145 229
Spolu	2 902 110	2 726 071

4. Náklady na poskytnuté služby

	2021 EUR	2020 EUR
Služby systému TPS,TSS	2 082 914	1 906 881
Opravy a udržiavanie	628 359	805 735
Technická pomoc	676 806	702 239
Náklady na dopravu paliva a odvoz popola	547 408	485 679
Administratívne služby	419 322	431 718
Mandátna odmena	130 889	88 004
Revízie a odborné prehliadky	64 312	123 309
Nájomné	40 297	32 416
Školenia	10 424	5 576
Telefóny	8 031	7 791
Iné	465 690	320 450
Spolu	5 074 453	4 909 797

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

5. Ostané náklady na hospodársku činnosť

	2021 EUR	2020 EUR
Zaúčtovanie nákladov na nevýhodné kontrakty	2 625 416	0
Zúčtovanie spotreby emisných kvót	969 657	477 612
Poistenie	123 907	125 535
Odpis pohľadávky	0	58 990
Príspevky právnickým osobám	2 036	2 036
Pokuty	19 689	1 953
Iné	3 296	2 791
Spolu	3 744 003	668 917

6. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	785	1 602
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	785	1 602

7. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	24 089	36 987
Bankové poplatky	624	617
Ostatné náklady	0	0
Spolu	24 713	37 604

8. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2021 EUR	2020 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	15 400	15 200
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	15 400	15 200

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	0	6	9	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	8	3	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Čistý obrat

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

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2021 EUR	2020 EUR
Slovenská republika	Tržby za vlastné výrobky	19 980 512	17 536 308
	Tržby z predaja služieb	4 563 917	3 702 575
	Tržby za tovar	0	0
	Tržby za doplatok za výrobu elektriny	3 334 681	6 822 888
	Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
	Spolu	27 879 110	28 061 771

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	0	6	9	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	8	3	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) motorové vozidlá. Nájomné zmluvy so spoločnosťami :

- 2 zmluvy s ALD SLOVAKIA, s.r.o. uzatvorená do roku 2023 a 2024
- 4 zmluvy s ČSOB Leasing a.s. sú uzatvorené do roku 2022 až 2024

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy o prenájme nebytových priestorov, kde nájomné za rok je vo výške 11 952 EUR.

4. Pohľadávky na súde (aktívne spory)

Spoločnosť je v súdnych sporoch (exekúcie a konkurzy) s nasledovnými spoločnosťami. K aktívnym súdnym sporom patrí spor vedený voči spoločnosti PROOST SK. s.r.o. „v konkurze“ vo výške 71 651,70 EUR za neuhradené faktúry za dodávku elektriny, tepla a vody – spor je riešený v rámci konkurzu.. Spoločnosť eviduje uznanú pohľadávku v rámci reštrukturalizácie voči Profika Sk s.r.o. „v reštrukturalizácii“ vo výške 42 095,40 EUR. Pohľadávka bude uspokojená v zmysle schváleného reštrukturalizačného plánu vo výške 50%. Na pohľadávky spoločnosti boli vytvorené opravné položky.

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

Po dátume zostavenia účtovnej závierky sa rozpútal vojnový konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou. Manažment Spoločnosti verí, že prijíma vhodné opatrenia na podporu udržateľnosti podnikania Spoločnosti za súčasných okolností, pokračovanie súčasného nestabilného podnikateľského prostredia by mohlo negatívne ovplyvniť výsledky a finančnú situáciu Spoločnosti spôsobom, ktorý v súčasnosti nie je možné určiť. Hlavným vstupom spoločnosti potrebným na prevádzku je plyn a štiepka. Spoločnosť zriadila havarijný výbor, ktorý na dennej báze monitoruje situáciu najmä v oblasti dodávok plynu, náhradných dielov a iného materiálu. Dodávky plynu na celý rok 2022 sú pokryté zmluvou s SPP (štátny obchodník s plynom), kde Spoločnosť zazmluvnila celú plánovanú spotrebu plynu na finančný rok 2022. Prevažná väčšina plynu v SR však pochádza z Ruska. V prípade mimoriadnej udalosti v rámci slovenského priemyslu by spoločnosť nemala byť zasiahnutá ako výrobca tepla a elektriny (rôzne štátom garantované výnimky pre kľúčových dodávateľov pre celú populáciu). Existujú rôzne úrovne, ako štát vyradí odberateľov plynu z prevádzky v prípade kritického stavu plynu na Slovensku a spoločnosť je v poslednom stupni.

Manažment Spoločnosti sa snaží prostredníctvom spoločnosti C-Shop vzhľadom na situáciu na trhu zvýšiť zásoby štiepky a pristúpila aj k nákupu dreva vhodného na štiepkovanie. Počas odstávok bude spotrebované uhlie, ktoré je na sklade a zároveň Spoločnosť týmto znižuje závislosť na plyne, aj napriek vysokej cene štiepky a dreva.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2021 EUR	2020 EUR
Prenájom motorových vozidiel	1 618	878
Výnosy spolu	1 618	878

	2021 EUR	2020 EUR
Technická pomoc	676 806	702 239
Ekonomicko-administratívne poradenstvo	276 725	250 245
Služby IT	142 597	110 064
Úroky	13 027	24 089
Nákup materiálu	12 049	-
BOZP služby	8 654	-
Softvér	-	13 880
Iné	7 910	4 907
Nákupy spolu	1 137 768	1 105 423

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Cashpooling	0	827 852
Pohľadávky z obchodného styku	13 855	4 399
Majetok spolu	13 855	832 252

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Prijaté pôžičky	0	3 999 999
Cashpooling	5 480 689	0
Záväzky z obchodného styku	9 105	62 155
Záväzky spolu	5 489 794	4 062 154

Transakcie s ostatnými spriaznenými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj tepla fixná a variabilná zložka	3 229 166	3 232 298
Prenájom priestorov	103 296	103 571
Predaj dopňovacej vody	43 631	61 494
Iné	5 947	4 761
Výnosy spolu	3 382 039	3 402 123

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

	2021	2020
	EUR	EUR
Palivo (uhlie, biomasa)	8 213 728	7 920 113
Doprava paliva	440 757	417 228
Mandátna odmena	130 889	88 004
Emisie	92 200	92 800
Technické poradenstvo	27 981	36 349
Revízne prehliadky	24 873	17 981
Školenia	5 822	3 161
Iné	23 929	15 932
Nákupy spolu	8 960 179	8 591 567

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohl'adávk z obchodného styku	442 825	705 132
Majetok spolu	442 825	705 132

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	751 923	1 660 987
Záväzky spolu	751 923	1 660 987

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2021 bol 1 (v roku 2020: 1).

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	0	6	9	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	8	3	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. PREHĽAD O POHYBE O VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	30 450 000	0	0	0	30 450 000
Zákonné rezervné fondy	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 639	0	0	0	6 639
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-26 358 213	0	0	2 705 130	-23 653 082
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	2 705 130	2 705 130
Neuhradená strata minulých rokov	-26 358 213	0	0	0	-26 358 213
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 725 130	-3 297 223	20 000	-2 705 130	-3 297 223
Spolu	6 856 751	-3 297 223	20 000	0	3 539 528

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	0	6	9	4	7	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	5	8	3	7	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	30 450 000	0	0	0	30 450 000
Zákonné rezervné fondy	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	6 639	0	0	0	6 639
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-25 020 795	0	0	-1 337 418	-26 358 213
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 864 098	0	0	-13 864 098	0
Neuhradená strata minulých rokov	-38 884 893	0	0	12 526 680	-26 358 213
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 337 418	2 725 130	0	1 337 418	2 725 130
Spolu	4 131 621	2 725 130	0	0	6 856 751

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

K. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	5 125 446	1 630 843
Zaplatené úroky	-13 027	-24 089
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-61	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	0	1 606 754
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 112 358	1 606 754
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 111 603	-921 887
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 111 603	-921 887
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy a výdavky spojené s úvermi	-4 000 000	0
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy a výdavky spojené s pôžičkami v rámci konsolidovaného celku	0	-685 370
Kapitálové fondy	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 000 000	-685 370
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	755	-503
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 250	1 753
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 005	1 250

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 4 4 0 6 9 4 7 2

DIČ 2 0 2 2 5 8 3 7 8 3

	2021	2020
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-3 236 982	2 698 130
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	3 331 140	3 515 814
Opravná položka k pohľadávkam	-2	40 364
Opravná položka k zásobám	12 488	4 984
Opravná položka k dlhodobému majetku	-2 515 766	-2 613 244
Ostatné rezervy	3 078 679	53 521
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	669 557	3 699 569
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	5 608	-2 555 312
Úbytok (prírastok) zásob	58 330	-81 181
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	4 832 551	673 654
(Úbytok) prírastok emisných kvót	-440 601	-105 887
Peňažné toky z prevádzky	5 125 445	1 630 843

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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