

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	7	9	8	4	3	6		
DIČ	2	0	2	2	4	0	8	1	5	7

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

PPC Energy, a.s.
Magnetová 12
831 04 Bratislava

Spoločnosť PPC Energy, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 30. mája 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 29. júna 2007 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 4173/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba elektriny
- dodávka elektriny
- prevádzkovanie zariadenia na úpravu vody
- výroba tepla, rozvod tepla

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

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 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 k 31.12.2021 je 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 2 (v účtovnom období 2020 bol 0).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 0 (k 31. decembru 2020 to bolo 0 zamestnancov).

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo 18. Septembra 2018 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	7	9	8	4	3	6		
DIČ	2	0	2	2	4	0	8	1	5	7

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.

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

Informácie o ostatných finančných povinnostiach a nájmoch sú uvedené v inej časti (časť 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.

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 majetok 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.

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok.

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:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	7	9	8	4	3	6		
DIČ	2	0	2	2	4	0	8	1	5	7

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	30,25-30,33	rovnomerná	3,3-3,31%
Stroje, prístroje a zariadenia	4-30	rovnomerná	3,33-25%

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. 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.

Nakupované zásoby sa do spotreby vyskladňujú v ocenení metódou FIFO. 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 súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

7. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely, emisné kvóty.

Krátkodobý finančný majetok Spoločnosti predstavujú nakúpené emisné kvóty.

8. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	7	9	8	4	3	6		
DIČ	2	0	2	2	4	0	8	1	5	7

9. Finančné účty

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

10. 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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa zostatok emisných kvót vrátane uzavretých forwardových obchodov preceňuje na reálnu hodnotu emisných kvót stanovenú Európskou energetickou burzou.

11. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.15. 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.

Spoločnosť ku dňu uskutočnenia účtovnej závierky vytvorila opravné položky k zásobám vedeným na sklade Náhradné dielce SIEMENS a na sklade Náhradné dielce PPC.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	7	9	8	4	3	6		
DIČ	2	0	2	2	4	0	8	1	5	7

návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

13. Závazky

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

14. Rezervy

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

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.

Rezervy sa oceňujú v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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 odhadovanej 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.

15. 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 odpočítat 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 neúčtuje pri:

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	8	4	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	8	1	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženie 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.

16. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

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 ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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 by Spoločnosť vykázala vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od akcionára. Spoločnosť však o tomto druhu transakcií v r. 2021 neúčtovala..

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.

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.

20. Porovnateľné údaje

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	7	9	8	4	3	6		
DIČ	2	0	2	2	4	0	8	1	5	7

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 hmotný majetok**

Prehľad o pohybe 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 nasledovných tabuľkách.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 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

IČO

3	6	7	9	8	4	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	8	1	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PPC Energy, a.s.													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
31.12.2021													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)						Oprávky/Opravné položky						Zostatková cena
	1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021		1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	31.12.2021	31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0		0	0	0	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	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	158 817	0	0	0	158 817		0	0	0	0	0	158 817	158 817
Stavby	3 323 855	0	0	0	3 323 855		1 020 517	110 628	0	0	1 131 145	2 303 338	2 192 710
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	59 477 693	0	0	41 500	59 519 193		27 889 532	3 511 370	0	0	31 400 901	31 588 162	28 118 292
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	41 500	6 220	0	-41 500	6 220		0	0	0	0	0	41 500	6 220
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	759 644	57 051	0	0	816 695		759 644	0	0	0	759 644	0	57 051
Dlhodobý hmotný majetok spolu	63 761 509	63 271	0	0	63 824 780		29 669 693	3 621 998	0	0	33 291 690	34 091 816	30 533 090
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 preddávky 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	63 761 509	63 271	0	0	63 824 780		29 669 693	3 621 998	0	0	33 291 690	34 091 816	30 533 090

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	8	4	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	8	1	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

PPC Energy, 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	31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné 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	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	158 817	0	0	0	158 817	0	0	0	158 817	0	0	0	158 817
Stavby	3 323 855	0	0	0	3 323 855	110 628	0	0	2 413 966	0	0	0	2 303 338
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	59 477 693	0	0	0	59 477 693	3 610 908	0	0	35 199 069	0	0	0	31 588 162
Pestovateľské celky rviných porastov	0	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	0
Ostatný hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný hmotný majetok	0	41 500	0	0	41 500	0	0	0	41 500	0	0	0	41 500
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	759 644	0	0	0	759 644	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	63 720 009	41 500	0	0	63 761 509	3 721 536	0	0	37 771 852	34 091 817	0	0	34 091 817
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	63 720 009	41 500	0	0	63 761 509	3 721 536	0	0	37 771 852	34 091 817	0	0	34 091 817

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	7	9	8	4	3	6		
DIČ	2	0	2	2	4	0	8	1	5	7

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 náhradné diely	752 498	138 193	0	0	890 691
Spolu	752 498	138 193	0	0	890 691

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Na zásoby vo výške 1 717 764 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	20 016	0	0	0	20 016
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	130 000	0	0	0	130 000
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	759 644	0	0	0	759 644
Spolu	909 660	0	0	0	909 660

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	7	9	8	4	3	6		
DIČ	2	0	2	2	4	0	8	1	5	7

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	51 614 196	36 995 280
Pohľadávky po lehote splatnosti	909 660	909 660
Spolu	52 523 856	37 904 940

Na pohľadávky vo výške 52 523 856 EUR nebolo zriadené záložné právo (v roku 2020: žiadne).

Od 01.01.2019 bola Spoločnosť zaradená do cashpoolingu typu "Zero Balance" s hlavným účtom vedeným v spoločnosti Veolia Energia Slovensko, a.s.. Spoločnosť preto vykazuje k 31.12.2021 zostatok na bežnom účte vedeným v Tatra banke 0 EUR a zároveň krátkodobú pohľadávku voči hlavnému účtu vo výške 37 915 612 EUR.

4. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané nakúpené emisné kvóty EUA a bezodplatne pridelené emisné kvóty.

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Emisné kvóty pridelené štátom	1 263 151	716 881
Emisné kvóty EUA	0	0
Spolu	1 263 151	716 881

K 31.12.2021 Spoločnosť nevytvárala žiadnu opravnú položku k finančnému majetku.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Predplatená údržba na rok 2022	1 017 197	0
Prístup do systému na vysporiadanie odchýlok	8 879	8 879
Ostatné	33	33
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	1 026 109	8 912

6. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 10 550 000 EUR (k 31. decembru 2020: 10 550 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie tvorí 100 kusov akcií v listinnej podobe na meno, každá v menovitej hodnote 105 500 EUR.

Spoločnosť PPC Energy, a.s. sa stala súčasťou skupiny Veolia dňa 31.7.2018. Jediným akcionárom spoločnosti je od 01.01.2019 spoločnosť Veolia Energia Slovensko, a.s. so sídlom Einsteinova 21, Bratislava. Do tohto dátumu bol jediným akcionárom spoločnosti spoločnosť PPC Energy CZ, a.s.

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 4 055 351,97 EUR bol rozdelený takto:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	7	9	8	4	3	6		
DIČ	2	0	2	2	4	0	8	1	5	7

	EUR
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Výplata dividend	4 055 352
Spolu	4 055 352

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 13 742 921,82 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu predstavuje čiastočné vyplatenie dividend z dosiahnutého výsledku hospodárenia roku 2021. Konečnú sumu na výplatu dividend odsúhlasí valné zhromaždenie.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

Výška zákonného rezervného fondu k 31. decembru 2021 bola 2 110 000 EUR (k 31. decembru 2020: 2 110 000 EUR). Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti.

7. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Ostatné rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 247 972	5 872 488	4 247 972	0	5 872 488
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na emisie	4 235 431	5 546 696	4 235 431	0	5 546 696
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	4 235 431	5 546 696	4 235 431	0	5 546 696
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na audit	12 250	12 390	12 250	0	12 390
Ostatné	291	9 207	291	0	9 207
Rezerva na súdny spor	0	304 194	0	0	304 194
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	12 541	325 792	12 541	0	325 792

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 5 546 696 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	7	9	8	4	3	6		
DIČ	2	0	2	2	4	0	8	1	5	7

8. Závazky

Závazky (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
Závazky po lehote splatnosti	0	468
Závazky v lehote splatnosti	11 726 515	6 255 253
	11 726 515	6 255 721

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

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 359 805	5 359 805	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	505 116	115 116	390 000	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	2 845	2 845	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	1 847	1 847	0	0
Daňové záväzky a dotácie	5 856 902	5 856 902	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	11 726 515	11 336 515	390 000	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	7	9	8	4	3	6		
DIČ	2	0	2	2	4	0	8	1	5	7

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	4 419 431	4 419 431	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	759 878	759 878	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	52 888	52 888	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	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 023 524	1 023 524	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	6 255 721	6 255 721	0	0

Záväzky vo výške 11 726 515 EUR nie sú kryté záložným právom (k 31. decembru 2020 : žiadne).

9. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 228 275	815 970
– zdaniteľné	19 359 853	16 509 439
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	3 807 631	3 295 628

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	7	9	8	4	3	6		
DIČ	2	0	2	2	4	0	8	1	5	7

	EUR
Stav k 31. decembru 2021 - záväzok	3 807 631
Stav k 31. decembru 2020 - záväzok	3 295 628
Zmena	512 003
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	512 003
– zaúčtované do vlastného imania	0

10. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	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					
Pôžička od Veolia Environnement Finance	EUR	2,5	2028	37 400 000	37 400 000
				37 400 000	37 400 000
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžička od Veolia Environnement Finance	EUR			52 019	52 888
				52 019	52 888
Spolu				37 452 019	37 452 888

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

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	52 888	56 156
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	37 400 000	37 400 000
Spolu	37 452 888	37 456 156

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	8	4	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	8	1	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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	17 396 423			5 132 516		
z toho teoretická daň 21 %		3 653 249	21,00 %		1 077 828	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	476 144	99 990	0,57 %	135 422	28 439	0,55 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 913 054	-611 741	-3,52 %	-3 306 715	-694 410	-13,53 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	-843 779	-177 194	-3,45 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň z emisných kvót-rozp.rezervy	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zrážková daň z úrokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	14 959 513	3 141 498	18,06 %	1 117 445	234 663	4,57 %
Splatná daň		3 141 498	18,06 %		234 663	4,57 %
Odložená daň		512 003	2,94 %		842 500	16,41 %
Celková vykázaná daň		3 653 501	21,00 %		1 077 163	20,99 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	8	4	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	8	1	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	7	9	8	4	3	6		
DIČ	2	0	2	2	4	0	8	1	5	7

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

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021 EUR	2020 EUR
Výrobky		
Vlastné výrobky	54 029 961	31 999 906
Doplatok za výrobu elektriny	2 328 802	13 042 496
	56 358 763	45 042 402
Tovar		
Tovar	0	0
	0	0
Služby		
Služby	500	500
	500	500
Spolu	56 359 263	45 042 902

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Emisné kvóty	1 263 151	716 882
Ostatné	101 463	105 651
Spolu	1 364 614	822 532

3. Osobné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Odmeny členom orgánov spoločnosti	48 000	0
Sociálne poistenie	11 622	0
Zdravotné poistenie	4 560	0
Spolu	64 182	0

4. Kurzové zisky

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové zisky	0	283
Spolu	0	283

5. Náklady na poskytnuté služby

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	8	4	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	8	1	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2021 EUR	2020 EUR
Opravy a údržba	2 444 438	1 091 061
Nájomné	1 942 641	1 940 876
Poplatky za služby - Obslužné práce, prístup do sústavy	1 940 515	1 050 467
Technická podpora	1 178 898	1 034 269
Iné	117 401	16 490
Účtovnícke služby/Ekonomické poradenstvo	45 675	51 026
Náklady na audit	20 900	20 700
Právne a notárske služby	19 076	1 880
Ekologické služby, čistenie vôd, odpadu	9 402	8 259
Upratovacie, čistiace práce	5 135	3 825
Poštovné poplatky	385	536
Dopravné náklady pre opravu motora	0	204 507
Opravy motorov	0	39 080
Spolu	7 724 466	5 462 976

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020 EUR	2020 EUR
Vypustené emisie	5 546 696	4 235 431
Odchýlky a viacnáklady	873 355	359 628
Poplatok za G-komponent	469 821	0
Poistenie	356 004	485 107
Rezerva na súdny spor	304 194	0
Iné	20 855	8 834
Sankcie, pokuty a penále	13 832	2 164
Dary	1 200	0
Spolu	7 585 958	5 091 165

7. Kurzové straty

	2021 EUR	2020 EUR
Kurzové straty	3 520	846
Spolu	3 520	846

8. Finančné náklady

	2021 EUR	2020 EUR
Nákladové úroky	875 350	917 014
Bankové poplatky	485	340
Iné	310	310
Spolu	876 145	917 664

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	7	9	8	4	3	6		
DIČ	2	0	2	2	4	0	8	1	5	7

9. 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	20 900	20 700
<i>z toho: náklady na overenie koncoročnej ÚZ audítorom</i>	<i>20 900</i>	<i>20 700</i>
Spolu	20 900	20 700

10. 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:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2021 EUR	2020 EUR
Slovenská republika	Predaj tepla	15 460 943	19 273 255
	Dodávka vody	186 964	113 808
	Tržby za elektrickú energiu a PPS sek.disponibilitu	38 382 054	12 612 843
	Doplatok za elektrickú energiu	2 328 802	13 042 496
	Predaj služieb	500	500
	Spolu	56 359 263	45 042 902

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť má uzatvorené poisťné zmluvy na poistenie majetku, poistenie voči všetkým rizikám a všeobecnej zodpovednosti za škodu.

2. Podmienené záväzky

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

3. Ostatné finančné povinnosti

V roku 2021 boli realizované bežné opravy a servis turbíny. Nasledujúca generálna oprava je naplánovaná na rok 2023, v predpokladanej sume 4 600 tis. EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	7	9	8	4	3	6		
DIČ	2	0	2	2	4	0	8	1	5	7

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

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2021.

Po dátume zostavenia účtovnej závierky sa rozpútal vojnový konflikt medzi Ruskom a Ukrajinou. Manažment verí, že prijíma vhodné opatrenia na podporu udržateľnosti podnikania Spoločnosti za súčasných okolností. S ohľadom na pokračovanie neistoty podnikateľského prostredia, vplyvy na výsledky a finančnú situáciu Spoločnosti nie je možné spoľahlivo určiť. Hlavným výrobným vstupom spoločnosti je plyn. 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 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). Regulačné stupne odberu sa budú zapínať v zmysle platnej legislatívy postupne až po poslednú úroveň kritickej infraštruktúry (nemocnice a základné služby). Chránení odberatelia - klienti Veolia - sa nachádzajú v predposlednom a poslednom stupni.

Dňa 04.05.2022 sa vykonal zápis v obchodnom registri, ktorý obsahuje zníženie hodnoty základného imania. Nová zapísaná hodnota základného imania je 3 059 500 EUR.

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.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2021 EUR	2020 EUR
Technická pomoc	1 178 898	1 034 269
Ekonomicko-administratívne poradenstvo	45 675	42 627
Služby IT a BOZP	52 124	-
Iné	500	159
Nákupy spolu	1 277 197	1 077 055

	2021 EUR	2020 EUR
Kompenzácia pokuty	-	3 660
Výnosy spolu	-	-

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	7	9	8	4	3	6		
DIČ	2	0	2	2	4	0	8	1	5	7

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z cashpooling	37 915 612	31 430 263
Pohľadávky z obchodného styku	5 319	81
Majetok spolu	37 920 931	31 430 343

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	8 134	49 310
Záväzky spolu	8 134	49 310

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2021	2020
	EUR	EUR
Nákup plynu	18 435 919	23 765 321
Emisné kvóty	3 518 550	2 829 193
Nájomné	1 936 681	1 936 681
Prevádzka zdroja	1 165 116	-
Úroky z úveru	875 350	917 014
Nákup vody	686 226	503 783
Poskytnutie služieb a zabezpečenie činností	301 800	301 800
Pripravenosť zdroja	170 000	170 000
Mandátna odmena	15 930	8 399
Iné	5 000	5 000
Nákupy spolu	27 110 572	30 437 192

	2021	2020
	EUR	EUR
Predaj priemyselnej vody- permeát	186 931	110 256
Výnosy spolu	186 931	110 256

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	7	9	8	4	3	6		
DIČ	2	0	2	2	4	0	8	1	5	7

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami :

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohl'adávky z obchodného styku	55 104	0
Majetok spolu	55 104	0
	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	5 351 671	4 370 121
Záväzky z úverového vzťahu	37 452 019	37 452 888
Záväzky spolu	42 803 690	41 823 009

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

3	6	7	9	8	4	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	8	1	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	10 550 000	0	0	0	10 550 000
Základné imanie	10 550 000	0	0	0	10 550 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	2 799	0	0	0	2 799
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	2 110 000	0	0	0	2 110 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 110 000	0	0	0	2 110 000
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
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	4 785 733	0	8 841 085	4 055 352	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 785 733	0	8 841 085	4 055 352	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 055 352	13 742 922	0	-4 055 352	13 742 922
Spolu	21 503 884	13 742 922	8 841 085	0	26 405 721

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	7	9	8	4	3	6
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	4	0	8	1	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	10 550 000	0	0	0	10 550 000
Základné imanie	10 550 000	0	0	0	10 550 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	2 799	0	0	0	2 799
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	2 110 000	0	0	0	2 110 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 110 000	0	0	0	2 110 000
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	3 495 547	0	1 400 000	2 690 187	4 785 733
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 495 547	0	1 400 000	2 690 187	4 785 733
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 690 187	4 055 352	0	-2 690 187	4 055 352
Spolu	18 848 533	4 055 352	1 400 000	0	21 503 884

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	7	9	8	4	3	6		
DIČ	2	0	2	2	4	0	8	1	5	7

K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	10 433 918	2 153 963
Zaplatené úroky	-876 218	-920 282
Platené osobitný odvod	-302 350	-37 401
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-351 995	246 977
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	8 903 356	1 443 257
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	8 903 356	1 443 257
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-63 271	-41 502
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-63 271	-41 502
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Splatené pôžičky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Vyplatené dividendy	-8 841 085	-1 400 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-8 841 085	-1 400 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 000	1 755
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 755	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	755	1 755

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	3	6	7	9	8	4	3	6		
DIČ	2	0	2	2	4	0	8	1	5	7

PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKY

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	17 396 423	5 132 516
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 621 998	3 721 536
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	138 194	73 121
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Úroky účtované do nákladov	875 350	917 014
Úroky účtované do výnosov	0	0
Rezervy	1 624 516	644 405
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	-716 882
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	23 656 481	9 771 709
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-15 636 113	-11 110 842
Úbytok (prírastok) zásob	-76 707	64 461
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	3 036 528	1 469 001
(Úbytok) prírastok finančného majetku	-546 270	1 959 634
Peňažné toky z prevádzky	10 433 918	2 153 963

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

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.