

TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.

**Výročná správa k 31. decembru 2021
a Správa nezávislého audítora**

jún 2022

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.:

Náš názor

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

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

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

Východisko pre náš názor

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

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

Nezávislosť

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

Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

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

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas nášho auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou, a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

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

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.

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

Havald

Ing. Peter Havald, FCCA
Licencia UDVA č. 1071

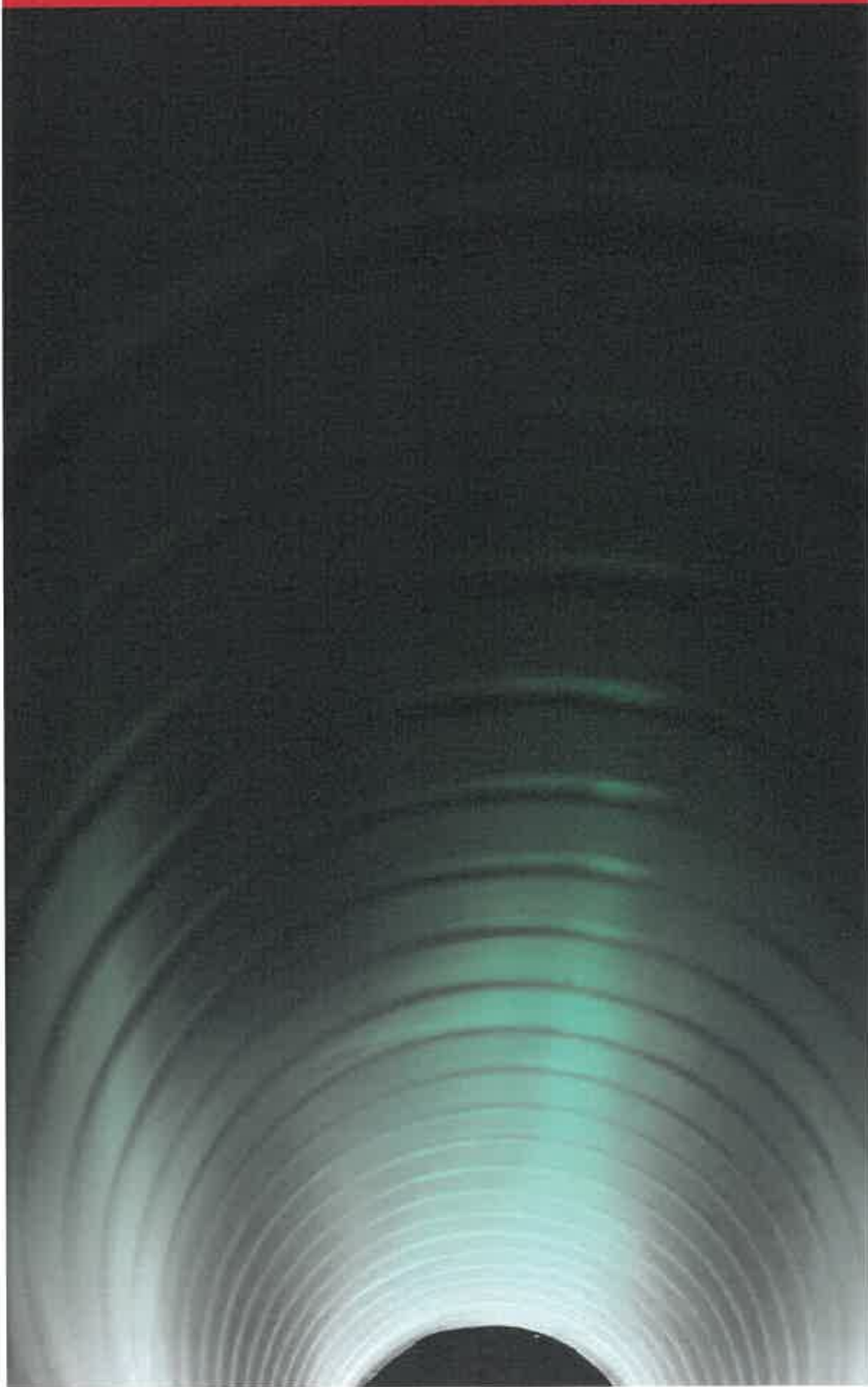
29. apríla 2022, okrem časti našej správy *Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy*, pre účely ktorej je dátum našej správy 30. júna 2022.
Bratislava, Slovenská republika



2021

VÝROČNÁ SPRÁVA

 **TEPLÁREŇ**
POVAŽSKÁ BYSTRICA
člen skupiny GGE



OBSAH

1. Príhovor generálneho riaditeľa TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.	03
2. Profil a predmet podnikania	04
3. Informácie o skupine GGE	06
4. Základná organizačná štruktúra	09
5. Zamestnanosť v spoločnosti	10
6. Vízia a poslanie firmy	11
7. Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia spoločnosti	12
7.1 Návrh na rozdelenie zisku za rok 2021	12
7.2 Prehľad hlavných ukazovateľov spoločnosti	13
7.3 Ekonomika spoločnosti	14
8. Majetok a záväzky spoločnosti	15
9. Informácie o aktivitách v oblasti životného prostredia, pracovnoprávných vzťahov, v oblasti výskumu a vývoja a informácie o organizačnej zložke v zahraničí	16
10. Riziká a neistoty	17
11. Prehľad udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18

1. PRÍHOVOR GENERÁLNEHO RIADITEĽA TEPLÁREŇ POVAŽSKÁ BYSTRICA, S.R.O.

Vážení zákazníci, zamestnanci a obchodní partneri,

Minulý rok sa niesol v znamení zmien. Samotné teplotrenstvo ako jadro nášho podnikania ostalo počas roka stabilné, záratne sa však menili ceny energií na burze. Keďže TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o. prevádzkuje paroplynový cyklus, ktorý má nominálny výkon 64 MW elektrický a 105 MW tepla, dotýkajú sa nás tak ceny plynu ako ceny elektriny. Aj vďaka vysokým cenám energií na burze bol pre nás rok 2021 pozitívny. Podarilo sa nám zvýšiť výsledok hospodárskej činnosti pred zdanením o viac než 68 %. Zároveň sme počas roka znížili naše záväzky o výše 23,5 %.

Zabezpečenie dobrej finančnej situácie spoločnosti v roku 2021 sme považovali za kľúčové. Vývoj teplotrenstva v roku 2022 ale najmä 2023 je predvídateľný. Kvôli pretrvávajúcim vysokým cenám plynu na trhu sa môžu náklady na vykurovanie a kogeneráciu elektriny v našej teplárni úmerne predražiť. Zásah regulátora, ktorý by sa negatívne odrazil na našom hospodárení tiež nemôže byť vylúčený. Sme jedným z najväčších zdrojov založených na kombinovanú výrobu elektriny a tepla na Slovensku

a naša pozícia v rámci GGE skupiny nám dáva jedinečnú výhodu v porovnaní s inými výrobcami tepla. Stabilný partner a know-how od výroby cez distribúciu až po dodávku energií vrátane elektriny nás stavajú do silnej pozície vďaka, ktorej odoláme aj náročnému obdobiu, ktoré nás čaká.

V rámci príprav do budúcnosti, začíname už v roku 2022 chystať rozsiahlu rekonštrukciu zdroja, plánovanú na rok 2024. Cieľom je mať do konca roka pripravenú dokumentáciu, stavebné povolenie a aj vybraného zhotoviteľa. Verím, rok 2022 bude pre TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o. rovnako úspešný ako predchádzajúci rok a vďaka predvídateľnosti a dobrému plánovaniu vstúpime pevnými nohami aj do nasledujúceho nevysspytateľného obdobia.

S úctou

Jerome Valette
konateľ

2. PROFIL SPOLOČNOSTI A PREDMET PODNIKANIA

PROFIL SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:

TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s. r. o.
Robotnícka 2160, 017 34 Považská Bystrica

Sídlo:

36 300 683

IČO:

202011467

DIČ:

SK202011467

IČ DPH:

Právna forma:

Spoločnosť s ručením obmedzeným

Deň založenia:

5. 9. 1997

Deň zápisu do OR:

5. 12. 1997

Výška základného imania:

12 569 053 EUR

Štatutárny orgán:

Ing. Dušan Tomčík – konateľ do 8. 2. 2022
Jerome Valette – konateľ
Ing. Ladislav Janyík PhD. – konateľ
Ing. Pavel Bárdoš – konateľ od 9. 2. 2022

Spoločníci:

GGE a. s.
Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava

Web:

www.teplaren.sk

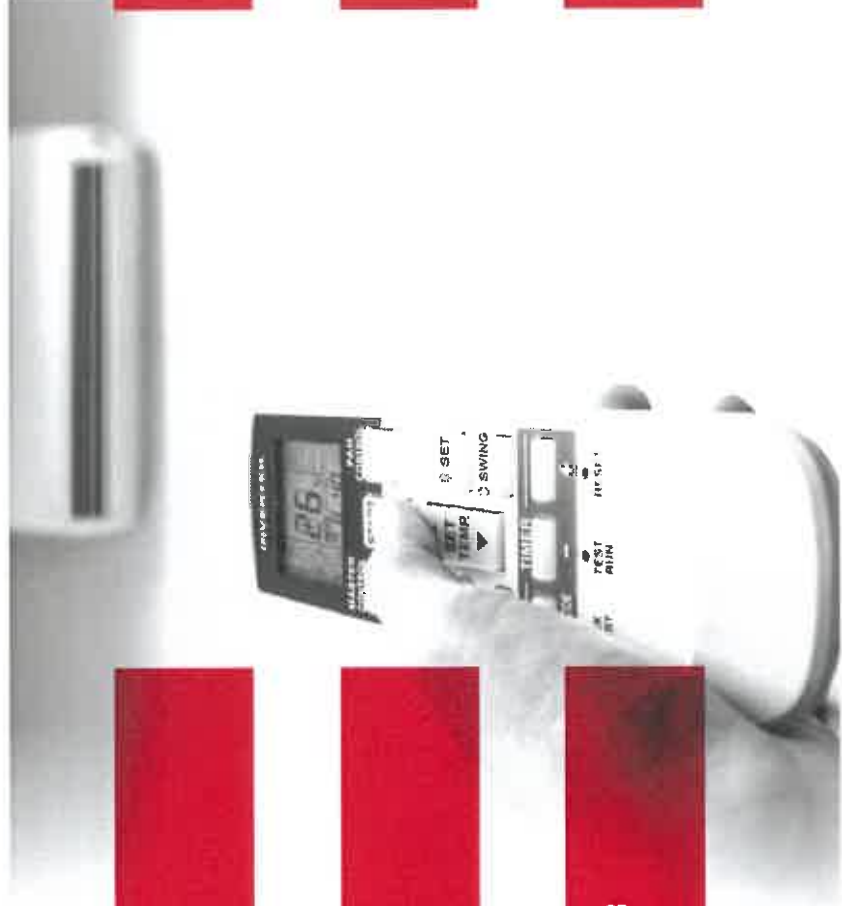
PREDMET PODNIKANIA

Spoločnosť TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s. r. o., patrí do skupiny GCE s predmetom podnikania:

VÝROBA A DODÁVKA TEPLA

VÝROBA A DODÁVKA
ELEKTRICKEJ ENERGIE

POSKYTOVANIE PRIEMYSLOVÝCH SLUŽIEB
PRE ELEKTRICKÚ SÚSTAVU



3. INFORMÁCIE O SKUPINE GGE

Spoločnosť GGE a. s., založená v roku 2007, je jednou z **rychlo rastúcich energetických spoločností v strednej a východnej Európe.**

Detailne ovládame celý energetický cyklus – od dodávky paliva na výrobu energií, cez výrobu a distribúciu energií, prevádzku a údržbu zariadení na výrobu energie, až po poskytovanie inžinierskych riešení. Vďaka synergickému efektu, ktorý dosahujeme zastrešením rôznych stupňov výroby a dodávky energií, môžeme klientom poskytovať vysoko efektívne, cenovo dostupné a k životnému prostrediu šetrné riešenia ich energetických potrieb.

Synergie v jednotlivých oblastiach nášho podnikania zvyšujeme zdieľaním vedomostí a know-how medzi jednotlivými divíziami, čoho predpokladom je tím vysokokvalifikovaných odborníkov. Aj preto podporujeme kontinuálny profesionálny rast našich zamestnancov, čím zároveň zvyšujeme inovačný potenciál našej spoločnosti.

GGE je prostredníctvom dcérskych spoločností významným obchodníkom s energetickými komoditami v strednej a východnej Európe. Skusenosti z procesu liberalizácie energetického trhu v Čechách a na Slovensku chceme využiť ako kľúčovú konkurenčnú výhodu



aj na ďalších trhoch v Európe, kde je proces liberalizácie na nižšej úrovni.

Vďaka skúsenostiam s pôsobením na rôznych európskych trhoch, dokážeme našim klientom poskytnúť nové riešenia pre ich potreby.

Navyše, spojením skúseností z obchodu s energiami so skúsenosťami s ich výrobou vo vlastnej réžií môžeme poskytovať klientom najefektívnejšie a ekonomicky najvýhodnejšie riešenie. Pre našich obchodných partnerov sme poskytovateľom konzultácií, ktoré vedú k optimalizácii nákladov a po energetickom audite pomôžu so správnym investičným rozhodnutím.

Záleží nám na životnom prostredí a uvedomujeme si našu zodpovednosť za jeho ochranu. Vplyv civilizácie na životné prostredie



môžeme ovplyvňovať všetci. Preto v našej spoločnosti hľadáme to najefektívnejšie riešenie, ako optimalizovať využitie vyrobenej energie. Myslíme ekologicky a snažíme sa zvyšovať podiel zelenej energie. Aj preto sme sa v rámci skupiny GGE rozhodli pre politiku integrovaného manažérskeho systému podľa ISO.

Skupina GGE patrí britskému investičnému fondu Infracapital, ktorý je súčasťou globálnej finančno-poistovacej skupiny M&G.

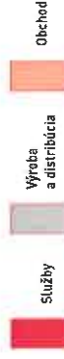
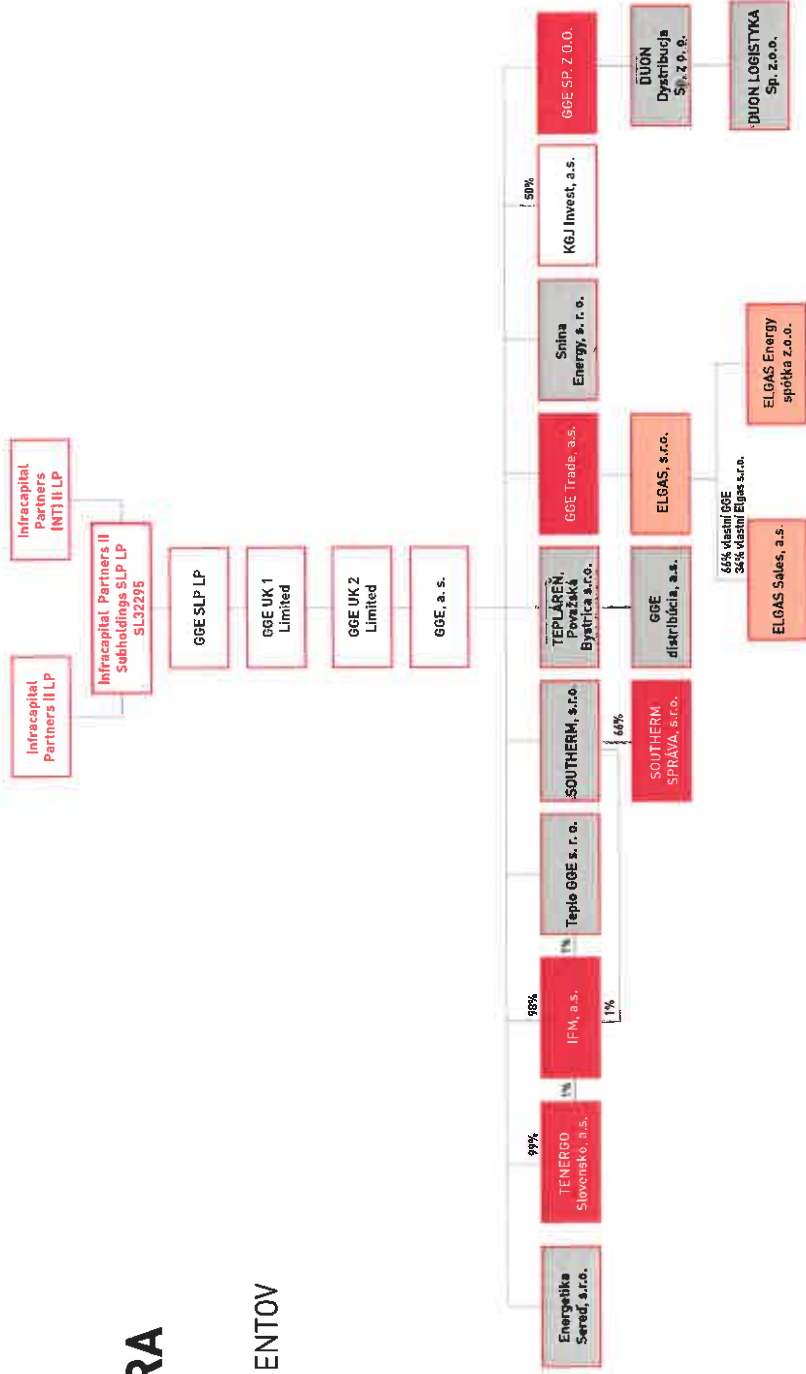
SÚČASŤOU GGE SÚ NASLEDUJÚCE SPOLOČNOSTI:

VÝROBA TEPLA A ELEKTRINY	DODÁVKA A DISTRIBÚCIA TEPLA	DODÁVKA A DISTRIBÚCIA SKVAPALNENÉHO PLYNU	DODÁVKA ELEKTRINY A PLYNU	OSTATNÉ SLUŽBY
Tepláreň Považská Bystrica s.r.o.	Teplá GGE s.r.o.	Duon Distribúcia S.A.	Elgas s.r.o.	TENERGO Slovensko, a.s.
Enel Energy s.r.o.	Energimila Sered s.r.o.	DOON JEDLIŠŤKA s.p. s.r.o.	ELGAS Energy spolna z.o.o.	IPM s.r.
	Southern s.r.o.		ELGAS Sales, a.s.	SOUTHERM SPRAVA, s.r.o.
	Operational s.r.o.			GGE a.s.
				SOUTHERM, s.r.o.
				GGE SE s.p.a.
				GGE Trade, a.s.



ŠTRUKTÚRA SKUPINY

ČLENENIE SEGMENTOV
GGE SKUPINY
K 31. 12. 2021



5. ZAMESTNANOSŤ V SPOLOČNOSTI

V roku 2021 bol priemerný stav zamestnancov 40. Ku dňu, kedy sa zostavuje účtovná závierka, TEPLÁREN Považská Bystrica, s. r. o., zamestnávala 40 zamestnancov, z toho 3 vedúcich pracovníkov.

V tejto oblasti neočakávame markantný nárast, ale ani pokles zamestnancov. Počet zamestnancov je stabilný a zmeny v počte sú len javom prirodzenej fluktuácie. Celkové náklady na mzdy, vrátane odvodov, predstavujú sumu 1 288 584 eur.

S cieľom neustáleho zvyšovania konkurencieschopnosti našej spoločnosti sa snažíme o vzdelávanie našich zamestnancov, či už prostredníctvom odborných školení, workshopov alebo seminárov. Pri strednom a vyššom manažmente aj prostredníctvom odborných konferencií. Nemalou mierou k zvyšovaniu odborných zručností a daností prispievajú tiež predplatené odborné magazíny. V sociálnej oblasti poskytujeme pre zamestnancov rôzne druhy benefitov, organizujeme teambuildingy, vianočný večierok.

6. VÍZIA A POSLANIE FIRMY

V našej spoločnosti pociťujeme zodpovednosť za spoľahlivé dodávky energie. Považská Bystrica je našim domovom a aj preto je pre nás dôležité, aby sa jej obyvatelia, zákazníci, obchodní partneri mohli na nás naďalej spoľahnúť v každej situácii.

7. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE A FINANČNÁ SITUÁCIA V SPOLOČNOSTI

7.1 NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2021

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021, zisk po zdanení vo výške 4 617 303 eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

POLÔŽKA	V EUR
Výsledok hospodárenia po zdanení 2021	4 617 303
Prídel do rezervného fondu	0
Neuhradená strata z predchádzajúcich období	4 524 957
Nerozdelený zisk	0
Dividendy	0
Prídel do sociálneho fondu	92 346

7.2 PREHĽAD HLAVNÝCH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI

UKAZOVATEĽ	MERNÁ JEDNOTKA	2021	2020
Výnosy	EUR	39 147 105	37 331 013
z toho tržby z predaja vlastných výrobkov	EUR	30 857 860	31 156 421
Náklady	EUR	33 984 287	34 224 062
z toho odpisy dlhodobého majetku	EUR	5 059 243	5 032 129
Pridaná hodnota	EUR	10 993 537	9 796 775
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	EUR	5 162 818	3 106 951
Výsledok hospodárenia pred zdanením	EUR	5 629 373	3 347 538
Výsledok hospodárenia po zdanení	EUR	4 617 303	3 104 957
Majetok celkom	EUR	47 040 794	49 453 880
z toho neobežný	EUR	30 349 453	31 347 506
obežný	EUR	16 154 781	17 541 427
Vlastné imanie	EUR	25 386 439	21 057 276
Základné imanie	EUR	12 569 053	12 569 053
Závázky	EUR	21 043 992	27 563 173

7.3 EKONOMIKA SPOLOČNOSTI

V roku 2021 spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok – zisk pred zdanením **vo výške 5 629 373 eur**.

Pri pohľade na štruktúru výnosov, ktoré bez mimoriadnych výnosov dosiahli celkovú sumu 39 147 105 eur možno konštatovať, že na ich dosiahnutí sa s najväčšou percentnou mierou podieľali tržby z predaja vlastných výrobkov v sume 30 857 860 eura tržby za predaj služieb vo výške 4 237 072 eur. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti dosiahli výšku 3 797 592 eur.

Náklady spoločnosti bez mimoriadnych nákladov dosiahli v roku 2021 výšku 33 984 287 eur. Najväčšou položkou na strane nákladov bola spotreba materiálu a energie vo výške 20 607 492 eur a náklady na služby vo výške 3 493 903 eur. Ostatné náklady boli v celkovej výške 2 979 957 eur.

8. MAJETOK A ZÁVÄZKY SPOLOČNOSTI

Neobežný majetok spoločnosti predstavuje hodnotu 30 349 453 eur.

Dlhodobý hmotný majetok tvorí značnú časť neobežného majetku vo výške 26 984 046 eur, a dlhodobý finančný majetok vo výške 3 356 059 eur.

Obežný majetok predstavuje hodnotu 16 154 781 eur.

Značnú časť obežného majetku tvoria krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 10 763 034 eur, z toho najmä pohľadávky, ktoré vznikli spoločnosti z obchodného styku, predstavujú výšku 2 273 909 eur. Zvyšnú časť tvoria najmä ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 8 256 064 eur a krátkodobý finančný majetok vo výške 3 504 376 eur. Dlhodobé pohľadávky sú vo výške 56 897 eur. Zásoby v celkovej výške 692 013 eur. Finančné účty vo výške 1 138 461 eur.

Závazky spoločnosti dosiahli k 31. 12. 2021 čiastku 21 043 992 eur.

Najpodstatnejšou časťou záväzkov spoločnosti sú krátkodobé záväzky v celkovej čiastke 9 105 011 eur, z toho záväzky vzniknuté z obchodného styku 3 037 696 eur, záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám 4 038 486 eur, záväzky voči zamestnancom 49 716 eur, záväzky zo sociálneho poistenia 40 849 eur, daňové záväzky 1 795 013 eur. Dlhodobé záväzky spoločnosti predstavujú čiastku 2 492 741 eur. Krátkodobé rezervy v celkovej výške 9 446 240 eur.

9. INFORMÁCIE O AKTIVITÁCH V OBLASTI ŽIVOTNÉHO PROSTREDIA, PRACOVNOPRÁVNÝCH VZŤAHOV, V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA A INFORMÁCIE O ORGANIZAČNEJ ZLOŽKE V ZAHRANIČÍ

Informácie o aktivitách v oblasti životného prostredia sú obsiahnuté v časti Informácie o skupine GGE.

Pracovnoprávne vzťahy sa riadia platnými normami. Spoločnosť poskytuje zamestnancom štandardné pracovné podmienky a benefity zodpovedajúce pracovnému zaradeniu. V spoločnosti nie sú odbory.

Spoločnosť nevyvíjala žiadnu činnosť v oblasti vedy a výskumu.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť k 31. decembru 2021 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely, akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Spoločnosť k 31. decembru 2021 nevydala žiadne dlhopisy a zamestnanecké akcie.

10. RIZIKÁ A NEISTOTY

Rizikom a neistotou nasledujúcich období je trhov^é riziko spôsobené zmenami cien energií, emisných povoleniek a cenou za poskytovanie podporných služieb v dôsledku vývoja ponuky a dopytu na komoditnom trhu, trhu s podpornými službami a dynamikou ekonomiky prostredia v ktorom spoločnosť pôsobí. Spoločnosť môže podliehať aj negatívny následkom zapríčinených prírodnými katastrofami či celospoločenskými krízami (epidémia, vojna, výpadok infraštruktúry, ...).

11. PREHĽAD UDALOSTÍ, KTORÉ NĀSTALI PO DNI KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ŤČTOVNĀ ZĀVIERKA

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia výročnéj sprĀvy nenastali také udalosti, ktoré by si vĀzadovali zverejnenie alebo vykĀzanie vo výročnéj sprĀve za rok 2021.

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napĀtia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančne trhy a prinieslo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostĀva naďalej

nestabilnĀ a moĀno oĀakĀvať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť vĀak v danom momentálne nie je moĀné úplne predvídať

DĀtum zostavenia výročnéj sprĀvy je mĀj 2022

PRÍLOHA

Správa audítora
a účtovná zvierka k 31. 12. 2021

TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.
Účtovná závierka k 31. decembru 2021
a Správa nezávislého audítora

apríl 2022

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2021

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 1 1 1 4 6 7	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 1
IČO 3 6 3 0 0 6 8 3	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 1
SK NACE 3 5 . 1 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 0 do 1 2 2 0 2 0

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ROBOTNÍCKA

Číslo

2 1 6 0

PSČ

Obec

0 1 7 3 4 POVAŽSKÁ BYSTRICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný Súd Trenčín

Oddiel: Sro, Vložka číslo: 32391/R

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 2 / 4 6 6 4 3 1 1

E-mailová adresa

galovicova@teplaren.sk

Zostavená dňa:

2 5 . 4 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. . 2 0 2 2

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 0 6 2 0 0 1 3 2	4 7 0 4 0 7 9 4		
				5 9 1 5 9 3 3 8		4 9 4 5 3 8 8 0	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		8 9 4 8 4 3 7 6	3 0 3 4 9 4 5 3		
				5 9 1 3 4 9 2 3		3 1 3 4 7 5 0 6	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		4 4 0 0 5	9 3 4 8		
				3 4 6 5 7		1 2 5 5 3	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		3 1 1 8 5			
				3 1 1 8 5			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06					
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08		1 2 8 2 0	9 3 4 8		
				3 4 7 2		1 2 5 5 3	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09					
7.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /085A/	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		8 6 0 8 4 3 1 2	2 6 9 8 4 0 4 6		
				5 9 1 0 0 2 6 6		2 7 9 7 8 8 9 4	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		2 8 4 5 0 3	2 8 4 5 0 3		
						2 8 6 6 8 5	
2.	Stavby (021) - /081, 082A/	13		2 8 8 5 8 7 8 2	1 5 4 9 0 9 6 6		
				1 3 3 6 7 8 1 6		1 6 7 2 0 3 9 2	
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 082A/	14		5 4 8 8 7 0 7 5	9 1 5 4 6 2 5		
				4 5 7 3 2 4 5 0		1 0 6 1 4 8 5 7	



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
8.	Príspevky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (088A, 087A, 089A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 6 1 7 9 1 9 6	1 6 1 5 4 7 8 1	
			2 4 4 1 5		1 7 5 4 1 4 2 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 9 2 0 1 3	6 9 2 0 1 3	
					2 8 7 0 5 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	6 9 2 0 1 3	6 9 2 0 1 3	
					2 8 7 0 5 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	5 6 8 9 7	5 6 8 9 7	
					2 2 7 5 8 7
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
				3	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	5 6 8 9 7	5 6 8 9 7	2 2 7 5 8 7
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 0 7 8 7 4 4 9	1 0 7 6 3 0 3 4	
			2 4 4 1 5		1 2 6 3 8 9 4 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 2 9 8 3 2 4	2 2 7 3 9 0 9	
			2 4 4 1 5		3 3 3 1 7 7 1
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 3 3 0 9 9 0	1 3 3 0 9 9 0	
					2 3 3 8 8 3 3
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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



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

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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 8 0 1 4 3 9	- 3 6 1 8 2 5 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (42B)	98	4 5 8 0 4 6 8	4 5 8 0 4 6 8
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 5 3 8 1 9 0 7	- 8 1 9 8 7 2 4
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení (+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 88 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 6 1 7 3 0 3	3 1 0 4 9 5 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 1 0 4 3 9 9 2	2 7 5 6 3 1 7 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 4 9 2 7 4 1	2 9 8 5 6 3 8
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
	5. Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 8 4 7 8	3 9 4 3
	6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
	7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
	8. Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
	9. Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 2 6 8 6 0	9 4 8 6 0
	10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		1 3 3 5 0 5
	11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
	12. Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 3 4 7 4 0 3	2 7 5 3 3 3 0



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



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



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



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.
ROBOTNÍČKA 2160
017 34 POVAŽSKÁ BYSTRICA

Spoločnosť TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. septembra 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 5. decembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Trenčín, oddiel Sro, vložka č.32391/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Výroba a dodávka tepla a elektrickej energie.

2. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28.6.2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

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

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

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť GGE a. s. so sídlom Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava (do 30. apríla 2019 Pekná cesta 6, 834 03 Bratislava) za skupinu s názvom GGE.

Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky je GGE distribúcia, a. s., Robotnícka ul., 017 34 Považská Bystrica.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	39
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

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

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia	Ing. Dušan Tomčík do 8.2.2022 Jérôme Valette Ing. Ladislav Janyík Ing. Pavel Bárdoš od 9.2.2022	Ing. Dušan Tomčík Ing. Stanislav Bednár do 20.3.2020 Jérôme Valette od 20.3.2020 Ing. Ladislav Janyík

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
GGE a. s.	12 569 053	100	100	100	0
Spolu	12 569 053	100	100	100	0

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Spoločnosť v roku 2015 refinancovala externé bankové úvery pôžičkami od spriaznených strán, ktoré boli financované bankovými a akcionárskymi úvermi poskytnutými spoločnosti GGE a. s. ktoré sú splatné na požiadanie.

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenie vírusu ako udalosť, ktorá nemá vplyv na zostavenie účtovnej závierky. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť ako menej významné.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Dlhodobý nehmotný majetok	4	rovnomena	25

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 40	Rovnomerne	2,5 – 5
Samostatný hnuiteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6 – 15	Rovnomerne	6,7 – 16,7
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 – 6	Rovnomerne	16,7 – 25

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

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Ocenenie cenných papierov a podielov sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia ich hodnoty pod ich účtovú hodnotu. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty cenných papierov a podielov oproti ich oceneniu v účtovníctve.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané v pozn. h), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Emisné kvóty

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

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu obstarania oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa nepreceňujú na reálnu hodnotu

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót v príslušnom ocenení. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

i) 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.

j) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na emisné kvóty, audit, nevyčerpané dovolenky, náhrady miezd a ročné odmeny.

k) 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.

l) Zamestnanecké požitky

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

m) Splatná daň z príjmu

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

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

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

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

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

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

Operatívny leasing

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

r) Cudzia mena

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

s) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja elektriny a tepla sa vykazujú v momente splnenia dodávky komodity zákazníkovi.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z výroby a dodávky tepla a elektrickej energie a výnosy z predaja služieb.

t) Porovnateľné údaje

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

u) Oprava chýb minulých období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

a) AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktívované náklady na vývoj		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Prvotné ocenenie	na vývoj							
Stav k 1.1.2021	0	31 185	0	0	0	12 820	0	0	44 005
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	31 185	0	0	0	12 820	0	0	44 005
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	31 185	0	0	0	267	0	0	31 452
Prírastky	0	0	0	0	0	3 205	0	0	3 205
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	31 185	0	0	0	3 472	0	0	34 657
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	12 553	0	0	12 553
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	9 348	0	0	9 348

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj			Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	Prvotné ocenenie	Softvér	Prírastky						
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	31 420	0	0	0	0	0	0	31 420
Prírastky	0	0	0	0	0	12 820	0	0	12 820
Úbytky	0	235	0	0	0	0	0	0	235
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	31 185	0	0	0	12 820	0	0	44 005
Opravy									
Stav k 1.1.2020	0	31 420	0	0	0	0	0	0	31 420
Prírastky	0	0	0	0	0	267	0	0	267
Úbytky	0	235	0	0	0	0	0	0	235
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	31 185	0	0	0	267	0	0	31 452
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	12 553	0	0	12 553

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	286 685	29 192 123	52 507 825	0	0	0	356 960	0	82 343 593
Prírastky	0	0	0	0	0	0	4 312 425	0	4 312 425
Úbytky	2 182	559 223	3 731	0	0	0	6 570	0	571 706
Presuny	0	225 882	1 382 981	0	0	0	-2 608 863	0	0
Stav k 31.12.2021	284 503	28 858 782	54 887 075	0	0	0	2 053 952	0	86 084 312
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	12 471 731	41 892 968	0	0	0	0	0	54 364 699
Prírastky	0	1 455 308	3 843 213	0	0	0	0	0	5 298 521
Úbytky	0	559 223	3 731	0	0	0	0	0	562 954
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	13 367 816	45 732 450	0	0	0	0	0	59 100 266
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	286 685	16 720 392	10 614 857	0	0	0	356 960	0	27 978 894
Stav k 31.12.2021	284 503	15 490 966	9 154 825	0	0	0	2 053 952	0	26 984 046

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Základné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov					
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	293 471	29 192 123	52 412 706	0	0	0	103 563	0	82 001 863
Prírastky	0	0	0	0	0	0	357 627	0	357 627
Úbytky	6 786	0	7 528	0	0	0	1 583	0	15 897
Presuny	0	0	102 647	0	0	0	-102 647	0	0
Stav k 31.12.2020	286 685	29 192 123	52 507 825	0	0	0	356 960	0	82 343 593
Opravy									
Stav k 1.1.2020	0	11 260 191	38 080 174	0	0	0	0	0	49 340 365
Prírastky	0	1 211 540	3 820 322	0	0	0	0	0	5 031 862
Úbytky	0	0	7 528	0	0	0	0	0	7 528
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	12 471 731	41 892 968	0	0	0	0	0	54 364 699
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	293 471	17 931 932	14 332 532	0	0	0	103 563	0	32 661 498
Stav k 31.12.2020	286 685	16 720 392	10 614 857	0	0	0	356 960	0	27 978 894

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

Dlhodobý hmotný majetok (v čistej účtovnej hodnote)	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
	26 984 046	27 978 894

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

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 356 059	3 356 059

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na Iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
GGE distribúcia, a.s.	100%	100%	6 586 027	1 245 923	0	3 356 059
Spolu	x	x	x	x	x	3 356 059

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
GGE distribúcia, a.s.	100%	100%	5 857 694	879 520	0	3 356 059
Spolu	x	x	x	x	x	3 356 059

4. Zásoby

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	692 013	287 059

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	31.12.2021			31.12.2020		
	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	19 162	7 735	2 482	19 162	7 735	2 482
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 162	7 735	2 482	19 162	7 735	2 482
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 162	7 735	2 482	19 162	7 735	2 482

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	31.12.2020			31.12.2020		
	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	14 618	14 718	10 174	14 618	14 718	10 174
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	14 618	14 718	10 174	14 618	14 718	10 174
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	14 618	14 718	10 174	14 618	14 718	10 174

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 261 140	37 184	2 298 324
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 330 990	0	1 330 990
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	930 150	37 184	967 334
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	8 489 125	0	8 489 125
Čistá hodnota zákazky			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 256 064	0	8 256 064
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	233 061	0	233 061
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 750 265	37 184	10 787 449

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 066 105	1 284 828	3 350 933
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 070 632	1 268 201	2 338 833
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	995 473	16 627	1 012 100
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	9 307 174	0	9 307 174
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 968 908	0	8 968 908
Daňové pohľadávky a dotácie	54 327	0	54 327
Iné pohľadávky	283 939	0	283 939
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 373 279	1 284 828	12 658 107

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	2 298 324	3 350 933

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
			požiadanie				
GGE a.s.		3,503		8 000 000	8 550 000	8 000 000	8 550 000
Teplo GGE, s.r.o.		3,503	požiadanie	256 064	331 404	256 064	331 404
Spolu	x	x	x	x	x	8 256 064	8 881 404

7. Odložená daňová pohľadávka

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

8. Krátkodobý finančný majetok

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

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Emisné kvóty	3 504 376	3 058 293
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	365 400
Obstarávacia cena krátkodobého finančného majetku spolu	3 504 376	3 423 693
Opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku	0	0
Účtovná hodnota krátkodobého finančného majetku spolu	3 504 376	3 423 693

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

Názov položky	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	3 504 376	3 423 693

9. Finančné účty

Informácie o založenom majetku a iné dodatočné informácie o podmienených záväzkoch Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti V.

10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	94 834	64 725
Poistenie majetku, aut	85 553	64 725
Ostatné	9 281	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	441 726	500 222
Fakturácia SEPS - podporné služby	441 726	500 222
Spolu	536 560	564 947

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	94 860	40 573
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	8 630	7 852
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	62 099	69 957
Tvorba sociálneho fondu spolu	70 729	77 809
Čerpanie sociálneho fondu	38 729	23 522
Konečný zostatok sociálneho fondu	126 860	94 860

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 492 741	0	0	2 492 741
Ostatné dlhodobé záväzky	0	18 478	0	0	18 478
Záväzky zo sociálneho fondu	0	126 860	0	0	126 860
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	2 347 403	0	0	2 347 403
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 492 741	0	0	2 492 741
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 037 696	0	3 037 696
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 299 455	0	1 299 455
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 738 241	0	1 738 241
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 067 315	0	6 067 315
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 038 486	0	4 038 486
Záväzky voči zamestnancom	0	0	49 716	0	49 716
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	40 849	0	40 849
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 795 013	0	1 795 013
Iné záväzky	0	0	143 251	0	143 251
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 105 011	0	9 105 011

Spoločnosť eviduje v rámci daňových záväzkov aj poplatkov za osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach., ktorý v nákladoch evidujeme v sume 232 955 EUR, neuhradený zostatok v sume 96 930 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	2 985 638	0	0	2 985 638
Ostatné dlhodobé záväzky	0	3 943	0	0	3 943
Záväzky zo sociálneho fondu	0	94 860	0	0	94 860
Iné dlhodobé záväzky	0	133 505	0	0	133 505
Odložený daňový záväzok	0	2 753 330	0	0	2 753 330
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 985 638	0	0	2 985 638
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 840 494	3 220	1 843 714
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 153 421	0	1 153 421
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	687 073	3 220	690 923
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	12 841 626	0	12 841 626
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	12 338 486	0	12 338 486
Záväzky voči zamestnancom	0	0	50 661	0	50 661
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	35 323	0	35 323
Daňové záväzky a dotácie	0	0	118 661	0	118 661
Iné záväzky	0	0	298 495	0	298 495
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	14 682 120	3 220	14 685 340

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

Záväzky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	133 505	418 874

5. Záväzky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021			Stav k 31.12.2020		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	133 505	0	0	285 369	133 505	0
Finančný náklad	708	0	0	7 401	707	0
Spolu	134 213	0	0	292 770	134 212	0

6. Rezervy

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

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2021
	1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 892 195	2 764 398	3 205 412	4 941	9 446 240
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 118 531</i>	<i>2 608 005</i>	<i>3 118 531</i>	<i>0</i>	<i>2 608 005</i>
rezerva na emisie CO2	3 092 159	2 585 594	3 092 159	0	2 585 594
rezerva na nevyčerpanú ZD	19 485	16 577	19 485	0	16 577
rezerva na poistenie z nevyč.ZD	6 888	5 835	6 888	0	5 835
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>6 773 664</i>	<i>156 392</i>	<i>86 880</i>	<i>4 941</i>	<i>6 838 235</i>
rezerva na audit a daňové poradenstvo	12 000	12 000	12 000	0	12 000
rezervy na bonusy	79 821	99 391	74 880	4 941	99 391
rezerva na ostatne zavazky a naklady	6 681 843	45 001	0	0	6 726 844
Rezervy spolu	9 892 195	2 764 398	3 205 412	4 941	9 446 240

Podnikateľská činnosť Spoločnosti podlieha regulácii. Manažment Spoločnosti prehodnotil dosiahnuté výnosy v minulých obdobiach a určité potvrdenia vydané tretími stranami pričom identifikoval potenciálnu stratu vo výške 6 582 tis. EUR k 31. decembru 2021 (31. december 2020: 6 582 tis. EUR). Táto čiastka je súčasťou rezervy na ostatné záväzky a náklady. Táto čiastka bola odhadnutá vezmúc do úvahy časový limit 4 roky na premlčanie podľa slovenského obchodného práva. Táto záležitosť je ale komplikovaná a plné právne dôsledky sú v súčasnosti analyzované. Vedenie spoločnosti na základe poradenstva od externej právnej kancelárie si nie je vedomé právnych precedentov v tejto oblasti. Táto záležitosť môže finálne viesť k významne vyššej alebo nižšej strate ako je tá, na ktorú je tvorená rezerva v tejto účtovnej závierke. Finálny výsledok bude záležať od faktov a okolností ktoré nie sú Spoločnosti známe a ktoré nie sú pod jej kontrolou ako aj na základe interpretácie relevantných zákonov. Z týchto dôvodov nie je možné odhadnúť budúce možné dodatočné finančné efekty vyplývajúce z tejto záležitosti.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2020
	1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 940 696	3 210 351	4 370 490	2 888 362	9 892 195
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 161 912</i>	<i>3 118 531</i>	<i>3 159 926</i>	<i>1 986</i>	<i>3 118 531</i>
rezerva na emisie CO2	3 122 746	3 092 159	3 122 746	0	3 092 159
rezerva na nevyčerpanú ZD	28 969	19 485	27 847	1 122	19 485
rezerva na poistenie z nevyč.ZD	10 197	6 888	9 333	864	6 888
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>10 778 784</i>	<i>91 820</i>	<i>1 210 564</i>	<i>2 886 376</i>	<i>6 773 664</i>
rezerva na audit a daňové poradenstvo	12 000	12 000	12 000	0	12 000
rezerva na pokuty a penále	0	0	0	0	0
rezervy na bonusy	83 621	79 820	67 126	16 494	79 821
rezerva na ostatne zavazky a naklady	10 683 163		1 131 438	2 869 882	6 681 843
Rezervy spolu	13 940 696	3 210 351	4 370 490	2 888 362	9 892 195

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						4 038 486	12 338 486
GGE a.s.	EUR	4,003	požiadanie	4 038 486	12 338 486	4 038 486	12 338 486
Spolu						4 038 486	12 338 486

Uvedené pôžičky boli poskytnuté spriaznenými stranami. Bez ohľadu na ich zmluvný dátum splatnosti, tieto pôžičky môže Spoločnosť splatiť len za predpokladu splnenia podmienok definovaný v zmluve o bankovom úvere spoločnosti GGE a. s., ku ktorému spoločnosť pristúpila ako je popísané v poznámke V. Informácie o iných aktívach a pasívach. Do 30. júna 2017 bol úrok z pôžičky 3,503 %.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	3 900
Závazok na vyplatenie príspevku na dopravu	0	3 900
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	383 353	602 521
Zúčtovanie dotácií	383 353	602 521
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	227 010	227 010
Zúčtovanie dotácií	227 010	227 010
Spolu	610 363	833 431

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	35 094 932	36 857 348
Tržby za vlastné výrobky	30 857 860	31 156 421
Tržby z predaja služieb	4 237 072	5 700 927
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 785 912	462 572
Čistý obrat celkom	38 880 844	37 319 920

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Spolu	Elektrická silovina		Teplo		Služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	22 616 111	22 800 962	8 241 749	8 355 459	4 237 072	5 700 927	35 094 932	36 857 348
Spolu	22 616 111	22 800 962	8 241 749	8 355 459	4 237 072	5 700 927	35 094 932	36 857 348

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 052 173	473 665
Predaj materiálu, kovového odpadu	2 910	4 083
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	251 671	7 010
Postúpenie pohľadávky	11 680	0
Zúčtovanie bezodplatne pridelených emisných kvot	377 972	238 444
Výnosy z poisťných udalostí	3 172 857	0
Zúčtovanie dotácií z eurofondov	219 168	219 192
Ostatné	15 915	4 936
Finančné výnosy, z toho:	885 475	957 476
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	129
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	129
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>885 475</i>	<i>957 347</i>
Výnosy z podielov od prepojených účt.jednotiek	500 000	500 000
Úroky z pôžičiek poskytnutých v rámci GGE	287 102	334 460
Ostatné finančné výnosy (záruky)	98 373	122 887

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 493 903	4 275 277
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 000</i>	<i>12 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 481 903</i>	<i>4 263 277</i>
Opravy a údržba	542 694	583 156
Nájomné	96 513	84 391
Odvoz odpadov	9 267	6 746
Prepravné	12 426	2 589
Náklady na telekomunikačné služby	7 614	5 681
Poradenské a právne, notárske služby	2 063 118	2 933 199
Sprostredkovanie	126 897	0
Stočné	72 182	123 418
Revízie zariadení	116 086	151 042
Náklady na reklamu	8 669	15 757
ostatné	406 437	357 298
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 229 871	711 527
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	244 662	6 786
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	5 252	4 544
Náklady na poistenie majetku	248 716	250 332
Zmluvné pokuty a penále	50 882	29 662
Tvorba rezervy na emisné kvoty	2 597 049	3 092 158
Zrušenie časti rezervy na ostatné záväzky a náklady	0	-2 684 871
Odpis a postúpenie pohľadávok	11 680	0
Ostatné	71 630	12 916
Finančné náklady, z toho:	418 920	716 889
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>31 580</i>	<i>32 342</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	31 580	32 342
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>387 340</i>	<i>684 547</i>
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	369 257	655 009
Ostatné nákladové úroky	8 815	19 594
Ostatné finančné náklady	9 268	9 944

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	1 288 584	1 145 462
Mzdy	898 556	795 599
Sociálne poistenie	189 298	169 070
Zdravotné poistenie	79 948	67 291
Sociálne zabezpečenie	39 285	37 621
Sociálne náklady	62 860	57 233
DDP zamestnávateľ	18 637	18 648

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-15 031 982		2 805 859	-12 226 123
Pohľadávky	9 322		-5 099	4 223
Rezervy	535 406		75 733	611 139
Daňové straty	820 524		-410 262	410 262
Nevyužité daňové odpočty	0			
Ostatné	555 641		-533 245	22 396
Celkom	-13 111 090		1 932 986	-11 178 103
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%			
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-2 753 329		-405 927	-2 347 403
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-2 753 329		-405 927	-2 347 403
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	2 753 329		-405 927	2 347 403

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 629 373			3 347 538		
teoretická daň		1 182 168	21%		702 983	21%
Daňovo neuznané náklady	46 993	9 869		35 883	7 535	
Výnosy nepodliehajúce dani	-500 000	-105 000		-3 184 871	-668 823	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-356 983	-74 967		0	200 886	
Spolu	4 819 383	1 012 070	18%	242 582		7%
Splatná daň z príjmov		1 417 997	25%		0	
Odložená daň z príjmov		-405 927	-7%			
Celková daň z príjmov		1 012 070	18%		242 582	7%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

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

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

Ďalej Spoločnosť vystavila záruky v prospech sesterskej spoločnosti Elgas k. s. vo výške 2 740 459 EUR.

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

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

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Názov spriaznenej osoby	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup zásob	GGE a.s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 848	3 129
Nákup služieb	GGE a.s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 357 017	1 618 235
Úrok z poskytnutých pôžičiek	GGE a.s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	287 102	327 310
Úrok z prijatých pôžičiek	GGE a.s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	369 257	655 009
Predaj služieb - prenájom	GGE a.s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	10 347	10 347
Predaj služieb - záruky	GGE a.s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	63 642	102 887
Nákup - voda	GGE distribúcia, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	40 440	67 845
Nákup služieb	GGE distribúcia, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	83 738	131 505
Predaj služieb - prenájom	GGE distribúcia, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	63 006	63 006
Predaj služieb - distr.elektrina	GGE distribúcia, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	1 074 099	1 313 677
Predaj tepla	GGE distribúcia, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	2 274	2 193
Predaj služieb - ostatné	GGE distribúcia, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	24 000	24 000
Výnosy z podielov	GGE distribúcia, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	500 000	500 000
Nákup - zemný plyn, elektrina	ELGAS, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	19 648 166	21 579 265
Predaj elektriny, tepla	ELGAS, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	19 147 562	12 626 676
Predaj služieb	ELGAS, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	2071	2 071
Nákup služieb	ELGAS, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	-	1 100
Predaj služieb - záruky	ELGAS, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	33 892	20 000
Nákup tepla	TEPLO GGE, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	338 806	332 695
Nákup služieb	TEPLO GGE, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	62 784	62 784
Predaj tepla, upravená voda	TEPLO GGE, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	5 283 561	5 327 553
Predaj služieb - nájom	TEPLO GGE, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	12 450	13 273
Nákup materiálu	TENERGO Slovensko, a.s.	Ostatné spriaznené strany	-	105
Nákup služieb - opravy, práce	TENERGO Slovensko, a.s.	Ostatné spriaznené strany	65 225	46 001
Nákup majetku - investície	TENERGO Slovensko, a.s.	Ostatné spriaznené strany	39 806	17 188
Predaj služieb - prenájom	TENERGO Slovensko, a.s.	Ostatné spriaznené strany	26 356	28 028
Predaj zásob	TENERGO Slovensko, a.s.	Ostatné spriaznené strany	-	22
Nákup služieb	Southern, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	24 870	24 873
Predaj tepla	Southern, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	1 196 270	1 273 307
Úrok z poskytnutých pôžičiek	Snina Energy, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	-	7 150
Nákup služieb - upratovanie	IFM, a.s.	Ostatné spriaznené strany	35 318	36 000
Nákup materiálu	IFM, a.s.	Ostatné spriaznené strany	-	110
Predaj služieb - prenájom	IFM, a.s.	Ostatné spriaznené strany	7 410	6 351
Predaj služieb - prenájom	IFM-PB, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	2 117	3 175

		Spriaznená osoba	31.12.2021	31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany		1 272 793	1 153 421
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		26 662	116 750
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka		140 429	148 258
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		264 372	1 267 314
	Ostatné spriaznené strany		914 509	923 261
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		8 000 000	8 550 000
	ostatné spriaznené strany		256 064	-
Poskytnuté záruky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		63 642	87 503
	ostatné spriaznené strany		34 731	20 000
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv		4 038 486	12 338 486

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

Členovia štatutárneho a dozorného orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani in neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
Základné imanie	12 569 053	0	0	0	12 569 053
Emisné ážio	3 319	0	0	0	3 319
Ostatné kapitálové fondy	7 488 181	0	0	0	7 488 181
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 510 022	0	0	0	1 510 022
Nerозdelený zisk minulých rokov	4 580 468	0	0	0	4 580 468
Neuhradená strata minulých rokov	-8 198 724	0	226 041	3 042 858	-5 381 907
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 104 957	4 617 303	0	-3 104 957	4 617 303
Vlastné imanie spolu	21 057 276	4 617 303	226 041	-62 099	25 386 439

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
Základné imanie	12 569 053	0	0	0	12 569 053
Emisné ážio	3 319	0	0	0	3 319
Ostatné kapitálové fondy	7 488 181	0	0	0	7 488 181
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 510 022	0	0	0	1 510 022
Nerозdelený zisk minulých rokov	4 580 468	0	0	0	4 580 468
Neuhradená strata minulých rokov	-11 626 593	0	0	3 427 869	-8 198 724
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 497 826	3 104 957	0	-3 497 826	3 104 957
Vlastné imanie spolu	18 022 276	3 104 957	0	-69 957	21 057 276

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Účtovný zisk za rok 2020 vo výške 3 104 957 EUR bol rozdelený nasledovne:

- prídel do sociálneho fondu 62 099 EUR
- prevod na účet neuhradených strát min. období 3 042 858 EUR.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

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

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostaví prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 629 373	3 347 538
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	5 059 246	5 032 129
Odpis pohľadávky	11 680	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	5 253	4 544
Zmena stavu rezerv	-445 955	-4 048 501
Úrokové náklady (netto)	90 970	340 143
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-7 009	-224
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-500 000	-500 000
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-377 972	-308 403
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 465 586	3 867 226
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 043 091	5 461 523
Úbytok (prírastok) zásob	-404 954	75 401
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	1 076 132	-1 155 359
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	13 179 855	8 248 791
Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	13 179 855	8 248 791
Obstaranie krátkodobého finančného majetku	-1 046 135	-1 187 650
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	12 133 720	7 061 141
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 305 855	-368 864
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	251 671	7 010
Poskytnuté / splatené pôžičky od spoločností v Skupine	0	-500 000
Prijaté dividendy	485 752	500 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 568 432	-361 854
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-8 300 000	-7 200 000
Zaplatené úroky	-378 072	-20 833
Prijaté úroky	287 102	334 460
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-8 390 970	-6 886 373
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	174 318	-187 087
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	964 143	1 151 230
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 138 461	964 143