

Poznámky účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

MH Teplárenský holding, a.s.
Turbínová 3
831 04 Bratislava – mestská časť Nové Mesto

Na základe rozhodnutia jediného akcionára spoločnosti MH Teplárenský holding, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) došlo k 1. máju 2022 k zápisu zlúčenia skupiny teplárenských spoločností (Bratislavská teplárenská, a.s., Žilinská teplárenská, a.s., Martinská teplárenská, a.s., Zvolenská teplárenská, a.s., Trnavská teplárenská, a.s. a MH Teplárenský holding, a.s.), pričom spoločnosť MH Teplárenský holding, a.s., je právnym nástupcom a ostatné teplárenské spoločnosti skupiny zanikajú bez likvidácie.

Spoločnosť MH Teplárenský holding, a.s. bola založená 13. decembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 21. januára 2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. oddiel: Sa, vložka č. 7386/B-Zbl).

Dňa 1.1.2022 Spoločnosť zmenila svoje obchodné meno z Tepláreň Košice, a. s., v skratke TEKŎ, a. s. na MH Teplárenský holding, a.s. zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Košice I.

Dňa 1.3.2022 Spoločnosť zmenila sídlo spoločnosti z Teplárenská 3, 042 92 Košice na sídlo Turbínová 3, 831 04 Bratislava - mestská časť Nové Mesto zápisom do Obchodného registra Okresného súdu Košice I.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti
- výroba, výkup a odbyt elektrickej energie
- výroba, výkup, rozvod a odbyt tepelnej energie.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 8.4.2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Jediným akcionárom Spoločnosti a materskou účtovnou jednotkou je:

- spoločnosť MH Manažment, a. s., IČO 50088033, DIČ 2120171361, Turbínová 3, 831 04 Bratislava – mestská časť Nové Mesto.

Ostatné spriaznené osoby Spoločnosti sú:

- spoločnosti, v ktorých materskou účtovnou jednotkou a jediným akcionárom je MH Manažment, a. s. a spoločnosti, v ktorých má MH Manažment, a.s. podielovú účasť.
- spoločnosti, kde vykonáva kontrolu štát cez Ministerstvo hospodárstva SR alebo má v nich podiel.

Spoločnosť MH Teplárenský holding, a.s. nie je materskou účtovnou jednotkou.

Spoločnosť MH Manažment, a.s. ako materská účtovná jednotka spoločnosti MH Teplárenský holding, a.s. je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 ods. 8 a 9 zákona o účtovníctve.

Informácie o konsolidácii materskej účtovnej jednotky (spoločnosti MH Manažment, a. s.):

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je materská účtovná jednotka MH Manažment, a.s (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky, Mlynské nivy 44/a, 827 15 Bratislava 212.

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je materská účtovná jednotka MH Manažment, a.s. (najvyšší stupeň konsolidácie):

Slovenská republika.

c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených konsolidovaných účtovných závierok:

Ministerstvo financií Slovenskej republiky, Štefanovičova 5, 817 82 Bratislava

Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky, Mlynské nivy 44/a, 827 15 Bratislava 212.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	874	320
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	788	303
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	86	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 6.10.2022 spoločnosť TPA AUDIT, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
MH Manažment, a. s.	38 210 898				
Spolu	38 210 898	100%	100%	0%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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, poistné 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.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reálnou hodnotou, zistenou podľa posudku znalca.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet výnosy budúcich období s vplyvom na výsledok hospodárenia počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na výsledok hospodárenia na účet ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

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 nasledujúceho po uvedení 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.

Precenenie majetku sa uskutočnilo ku dňu predchádzajúcemu rozhodnému dňu 31.12.202.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4; 6; 7; 10 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	25%; 16,7%; 14,3%; 10%
Oceniiteľné práva (licencie)	20; 30 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	5%; 3,33%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	rôzna	Jednorazový odpis	100%

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku (okrem meračov tepla) 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 %
Inžinierske stavby, budovy	1 - 50 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	100% - 2%
Parné kotly, horúcovodné kotly, výmenníky tepla, elektrické motory a generátory, montované stavby z kovu a betónu	1 - 40 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	100% - 2,5%
Klimatizačné zariadenia	15 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	6,7 %
Turbíny, chladiace a vetracie zariadenia, generátory, kontajnery, drobné stavby	12 rokov – 30 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	8,3 % - 3,33 %
Dopravné prostriedky, rozvody počítačových sietí, optické a fotografické zariadenia, stroje a zariadenia, nábytok, montované stavby dreva a plastu, čerpadlá a kompresory	6; 7; 8; 10 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	16,7%; 14,2%; 12,5%; 10 %
Kancelárske stroje, komunikačné, meracie a navigačné zariadenia, softvér a počítače, ručné nástroje, spotrebná elektronika, merače tepla	4; 5; 6; 8 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	25 %; 20%; 16,7%; 12,5 %
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR	1 - 40 rokov	Rovnomerné lineárne odpisovanie	100% - 2,5%

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) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané v časti g), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Emisné kvóty

Špecifický druh krátkodobého finančného majetku tvoria kvóty na vyprodukované emisie CO₂ (ďalej len „emisné kvóty“). Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty Spoločnosť používa energetickú burzu.

Vnútroštátny správca emisných kvót SR prideluje emisné kvóty bezodplatne na účty povinných účastníkov v zmysle národnej alokačnej tabuľky na základe pokynu od Ministerstva životného prostredia SR. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reálnou cenou ku dňu ich pripísania na účet vnútroštátneho správcu. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Výnosy budúcich období sa zúčtujú v časovej a vecnej súvislosti z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót. Emisné kvóty kúpené na verejnom trhu sa oceňujú obstarávacou cenou. Úbytok emisných kvót sa oceňuje metódou váženého aritmetického priemeru. Výnos z predaja emisných kvót sa vykazuje ako tržby z predaja cenných papierov a podielov.

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. 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. Náklady na emisné kvóty sú oprávnenými nákladmi v zmysle vyhlášky Úradu pre reguláciu sieťových odvetví, ktorou sa ustanovuje cenová regulácia v tepelnej energetike.

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, odmeny, mzdové zvýhodnenia a príplatky, odvody do poisťovní, náhrady mzdy a ostatné nepeňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

V zmysle Zákonníka práce zamestnancovi patrí pri prvom skončení pracovného pomeru po vzniku nároku na starobný dôchodok odchodné v sume jeho priemerného mesačného zárobku, ak požiada o poskytnutie uvedeného dôchodku pred skončením pracovného pomeru alebo do desiatich dní po jeho skončení.

Podnikové kolektívne zmluvy zlučovateľných teplárenských spoločností upravovali zvýšené odchodné podľa dĺžky nepretržite odpracovaných rokov v Spoločnosti o jeden až šesť priemerných mesačných zárobkov. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách podľa pravidiel stanovených v Podnikovej kolektívnej zmluve. Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku. Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Parameter	Hodnota
Priemerná fluktuácia	10,79%
Diskontný faktor	2,03%
Valorizácia plátov	3%
Dátum výpočtu	31.12.2022
Odvody	33,48%

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach. Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Cudzía 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.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

r) 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.

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch nerozdelený zisk minulých rokov a neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet. Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

t) Ostatné informácie

Bez obsahovej náplne.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté predavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	7 173 139	245 707	0	0	747 686	0	8 166 532
Prírastky zúčtenie TS		491 860	85 522			1 177	19 125	597 684
Prírastky	0	1 366 534	0	0	0	151 470	0	1 518 004
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	747 686	0	0	0	-747 686	0	0
Stav k 31.12.2022	0	9 779 219	331 229	0	0	152 647	19 125	10 282 220
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	6 796 227	70 986	0	0	0	0	6 867 213
Prírastky	0	494 511	77 846	0	0	0	0	572 357
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	7 290 738	148 832	0	0	0	0	7 439 570
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	376 912	174 721	0	0	747 686	0	1 299 319
Stav k 31.12.2022	0	2 488 481	182 397	0	0	152 647	19 125	2 842 650

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté pred-davky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	7 168 449	217 651	0	0	5 006	0	7 391 106
Prírastky	0	28 850	23 050	0	0	747 686	0	799 586
Úbytky	0	24 160	0	0	0	0	0	24 160
Presuny	0	0	5 006	0	0	-5 006	0	0
Stav k 31.12.2021	0	7 173 139	245 707	0	0	747 686	0	8 166 532
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	6 557 270	62 968	0	0	0	0	6 620 238
Prírastky	0	263 117	8 018	0	0	0	0	271 135
Úbytky	0	24 160	0	0	0	0	0	24 160
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	6 796 227	70 986	0	0	0	0	6 867 213
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	611 179	154 683	0	0	5 006	0	770 868
Stav k 31.12.2021	0	376 912	174 721	0	0	747 686	0	1 299 319

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 458 545	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	5 831 584	93 187 715	244 636 321	0	0	777	1 320 540	0	344 976 937
Prírastky zlíčenie TS	17 378 889	125 037 769	83 654 258			7 484	24 912 844	9 874	251 001 118
Prírastky	10 216	12 047 268	1 921 788	0	0	0	3 131 051	0	17 110 323
Úbytky	66 190	276 579	2 457 296	0	0	0	0	0	2 800 065
Presuny	0	129 859	22 495 731	0	0	0	-22 615 716	-9 874	0
Stav k 31.12.2022	23 154 499	230 126 032	350 250 802	0	0	8 261	6 748 719	0	610 288 313
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	57 155 191	116 030 548	0	0	0	0	0	173 185 739
Prírastky	0	12 642 398	20 064 791	0	0	0	0	0	32 707 189
Úbytky	0	273 199	2 411 920	0	0	0	0	0	2 685 119
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	69 524 390	133 683 419	0	0	0	0	0	203 207 809
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	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 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	5 831 584	36 032 524	128 605 773	0	0	777	1 320 540	0	171 791 198
Stav k 31.12.2022	23 154 499	160 601 642	216 567 383	0	0	8 261	6 748 719	0	407 080 504

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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	5 831 584	92 092 485	239 684 083	0	0	777	1 450 192	0	339 059 121
Prírastky	0	1 508 753	7 309 347	0	0	0	1 762 155	0	10 580 255
Úbytky	0	948 867	2 492 775	0	0	0	1 220 797	0	4 662 439
Presuny	0	535 344	135 666	0	0	0	-671 010	0	0
Stav k 31.12.2021	5 831 584	93 187 715	244 636 321	0	0	777	1 320 540	0	344 976 937
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	55 357 699	105 865 186	0	0	0	0	0	161 222 885
Prírastky	0	2 746 358	12 620 445	0	0	0	0	0	15 366 803
Úbytky	0	948 866	2 455 083	0	0	0	0	0	3 403 949
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	57 155 191	116 030 548	0	0	0	0	0	173 185 739
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	5 831 584	36 734 786	133 818 897	0	0	777	1 450 192	0	177 836 236
Stav k 31.12.2021	5 831 584	36 032 524	128 605 773	0	0	777	1 320 540	0	171 791 198

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	202 179 734	129 559 363
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	798 995	0	0	172 657	626 338
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	798 995	0	0	172 657	626 338

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka k zásobám sa tvorí v zmysle internej smernice na pomalyobrátkové zásoby (ostatný materiál) a zúčtováva sa v prípade spotreby, predaja alebo likvidácie pomalyobrátkových alebo nepotrebných zásob. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob a zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	1 040 657		5 110	236 552	798 995
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 040 657	0	5 110	236 552	798 995

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 972 766	343 699	504 261	263 605	1 548 599
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 972 766	343 699	504 261	263 605	1 548 599
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 687 662	326 358	130 000	242 331	1 641 689
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	1 687 662	326 358	130 000	242 331	1 641 689
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 660 428	670 057	634 261	505 936	3 190 288

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 117 200	588 881	561 692	171 623	1 972 766
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 117 200	588 881	561 692	171 623	1 972 766
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 315 331	372 331	0	0	1 687 662
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	1 315 331	372 331	0	0	1 687 662
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 432 531	961 212	561 692	171 623	3 660 428

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	39 690 893	3 620 368	43 311 261
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 920	0	7 920
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	39 682 973	3 620 368	43 303 341
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	11 748 449	1 351 193	13 099 642
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	166	0	166
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	10 748 256	0	10 748 256
Pohľadávky z derivátových operácií	373 700	0	373 700
Iné pohľadávky	626 327	1 351 193	1 977 520
Krátkodobé pohľadávky spolu	51 439 342	4 971 561	56 410 903

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:	23 070 134	4 171 078	27 241 212
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	438 971	0	438 971
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	22 631 163	4 171 078	26 802 241
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	7 587 570	1 350 883	8 938 453
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 582 370	0	3 582 370
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	166	0	166
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 474 449	0	1 474 449
Pohľadávky z derivátových operácií	2 022 525	0	2 022 525
Iné pohľadávky	508 060	1 350 883	1 858 943
Krátkodobé pohľadávky spolu	30 657 704	5 521 961	36 179 665

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 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	56 410 904	36 366 578
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. 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 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0,00	0
				0	0	0,00	0
				0	0	0,00	0
				0	0	0,00	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0,00	3 581 848
Zvolenská teplárenská	EUR	0,12	cashpooling	0	3 360 421	0,00	3 360 421
Žilinská teplárenská	EUR	0,12	cashpooling	0	221 427	0,00	221 427
Bratislavská teplárenská	EUR	0,12	cashpooling	0	0	0,00	0
Trnavská teplárenská	EUR	0,12	cashpooling	0	0	0,00	0
Martinská teplárenská	EUR	0,12	cashpooling	0	0	0,00	0
Spolu	x	x	x	x	x	0,00	3 581 848

6. Pohľadávky z derivátových obchodov

K 31.12.2022 bol ocenený derivátový obchod na forwardový nákup emisných kvót EUA s realizáciou v roku 2023. Oceňovací rozdiel k 31.12.2022 je vo výške 373 700 EUR. Forwardový obchod v hodnote 1 670 150 EUR je zaúčtovaný v podsúvahe, uvedené v časti V.

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. na strane 27.

8. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2022:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Majetkové CP na obchodovanie	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0
Emisné kvóty	70 470 789	23 838 196
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0
Obstarávacia cena KFM spolu	70 470 789	23 838 196
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	70 470 789	23 838 196

Emisné kvóty - MHTH	EUA - pridelenie	EUA - nákup	Spolu
Stav k 01.01. 2022 (EUR)	6 087 407	37 892 770	43 980 177
prírastky z titulu zlúčenia TS (EUR)	3 825 364	16 316 616	20 141 980
Stav k 01. 01. 2022 (t)	115 716	799 588	915 304
prírastky zo zlúčenia (t)	79 202	410 981	490 183
Pridelenie na rok 2022 (EUR)	6 738 589	0	6 738 589
Pridelenie na rok 2022 (t)	82 104	0	82 104
Obstaranie (EUR)	0	54 112 200	54 112 200
Obstaranie (t)	0	770 300	770 300
Odovzdanie za rok 2021 (EUR)	5 792 103	28 568 074	34 360 177
Odovzdanie za rok 2021 (t)	84 796	571 978	656 774
Stav k 31. 12. 2022 (EUR)	7 033 893	63 436 896	70 470 789
Stav k 31. 12. 2022 (t)	113 024	997 910	1 110 934

9. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať .

10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	210 435	6 281
práca výpočtovej techniky	199 162	6 146
ostatné	11 273	135
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	818 077	259 458
propagácia a reklama	11 450	7 997
práce výpočtovej techniky	97 004	35 716
poistenie	606 115	203 931
nájomné	64 294	0
ostatné	39 214	11 814
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	63 173	95
poplatok	0	95
debetný úrok z nepovoleného čerpania	63 173	0
Spolu	1 091 685	265 834

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 na strane 34.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 948	54 119
Prírastok z titulu zlúčenia TS	31 357	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	206 153	55 424
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	20 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	206 153	75 424
Čerpanie sociálneho fondu	248 106	107 595
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 352	21 948

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 na strane 29.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	5 172	0	0	0	5 172
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5 1720	0	0	0	5 172
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	8 448 560	0	8 448 560
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobo prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	11 352	0	11 352
Iné dlhodobé záväzky	0	0	17 910	0	17 910
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	8 419 298	0	8 419 298
Dlhodobé záväzky spolu	5 1720	0	8 448 560	0	8 453 732

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	27 951 902	226 413	28 178 315
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 022	0	2 022
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	27 949 880	226 413	28 176 293
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	20 451 894	0	20 451 894
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1 306 027	0	1 306 027
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	869 468	0	869 468
Daňové záväzky a dotácie	0	0	18 189 842	0	18 189 842
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	86 557	0	86 557
Krátkodobé záväzky spolu	11 866	0	48 403 796	226 413	48 630 209

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	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	400	0	400
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	400	0	400
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	3 542 607	0	3 542 607
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	21 948	0	21 948
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0	3 520 659	0	3 520 659
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	3 543 007	0	3 543 007

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	12 696	0	6 524 695	-205	6 537 186
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	300 962	0	300 962
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	12 696	0	6 223 733	-205	6 236 224
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	18 987 151	0	18 987 151
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	12 138 127	0	12 138 127
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	519 717	0	519 717
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	304 708	0	304 708
Daňové záväzky a dotácie	0	0	5 995 584	0	5 995 584
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	29 015	0	29 015
Krátkodobé záväzky spolu	12 696	0	25 511 846	-205	25 524 337

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Prírastok z titulu zlúčenia k			Stav k	
	1.1.2022	01.01.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 779 216	8 823 261	6 970 665	27 741	967 817	28 577 584
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0		0	0	0	0
	0		0	0	0	0
	0		0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	13 779 216	8 823 261	6 970 665	27 741	967 817	28 577 584
Rezervy odchodné + SZ	722 401	1 348 718	0	0	865 817	1 205 302
Rezervy ostatné	13 056 815	6 501 025	1 835 654	0	0	21 393 494
Rezervy vernostné a jubileá + SZ	0	681 400	1 378 146	0	0	2 059 546
Rezerva na súdne spory	0	292 118	3 756 865	27 741	102 000	3 919 242
Krátkodobé rezervy, z toho:	20 183 555	29 718 024	53 388 251	42 953 704	3 807 681	56 528 445
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	17 632 266	17 316 204	43 061 844	34 360 176	588 340	43 061 798
Rezervy emisie	17 597 885	16 762 245	42 606 653	34 360 176	0	42 606 607
Rezervy dovolenky +SZ	34 381	553 959	455 191	0	588 340	455 191
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	2 551 289	12 401 820	10 326 407	8 593 528	3 219 341	13 466 647
Rezervy biometán	400 000	1 199 999	0	1 599 999	0	0
Rezervy odmeny + SZ	877 555	2 026 338	2 852 021	2 861 703	42 190	2 852 021
Rezervy na odstupné - SZ	18 506	164 754	0	9 689	173 571	0
Rezervy na odchodné + SZ	0	65 546	169 912	26 593	38 953	169 912
Rezervy jubileá, vernostné + SZ	20 634	124 989	204 674	128 685	16 938	204 674
Rezervy - bonus, rabat	1 080 886	1 008 349	5 374 605	2 089 235	0	5 374 605
Rezervy služby nedaňové	62 720	7 645 707	189 372	1 818 918	2 810 050	3 268 831
Rezervy účtovná závierka	12 200	29 090	19 000	41 290	0	19 000
Rezervy na súdne spory	78 063	77 654	169 835	17 416	77 520	230 616
Rezervy na úrok	0	59 394	63 463	0	59 394	63 463
Rezervy pokuty, penále	725	0	1 283 525	0	725	1 283 525
Rezervy spolu	33 962 771	38 541 285	60 358 916	42 981 445	4 775 498	85 106 029

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	783 745	0 13 779 216	0	783 745	13 779 216
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	783 745	0 13 779 216	0	783 745	13 779 216
Rezervy odchodné + SZ	783 745	722 401	0	783 745	722 401
Rezervy ostatné	0	13 056 815	0	0	13 056 815
	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	10 428 627	0 20 183 555	10 289 724	138 903	20 183 555
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	8 976 245	0 17 632 266	8 971 178	5 067	17 632 266
Rezervy emisie	8 969 803	17 597 885	8 969 803	0	17 597 885
Rezervy dovolenky +SZ	6 442	34 381	1 375	5 067	34 381
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	1 452 382	0 2 551 289	1 318 546	133 836	2 551 289
Rezervy biometán	0	400 000	0	0	400 000
Rezervy odmeny + SZ	281 262	877 555	277 729	3 533	877 555
Rezervy na odstúpné - SZ	24 550	18 506	15 590	8 960	18 506
Rezervy jubileá, vernostné + SZ	22 185	20 634	22 185	0	20 634
Rezervy - bonus, rabat	978 691	1 080 886	978 690	1	1 080 886
Rezervy služby nedaňové	14 600	62 720	11 852	2 748	62 720
Rezervy účtovná závierka	14 600	12 200	12 500	2 100	12 200
Rezervy na súdne spory	115 769	78 063	0	115 769	78 063
Rezervy na úrok	0	0	0	0	0
Rezervy pokuty, penále	725	725	0	725	725
Rezervy spolu	11 212 372	0 33 962 771	10 289 724	922 648	33 962 771

Dlhodobé rezervy na zamestnanecké požitky vrátane zákonného sociálneho zabezpečenia v zmysle zákonníka práce a platnej kolektívnej zmluvy sú vypočítané na základe poistnej matematiky.

Dlhodobé rezervy - ostatné sú tvorené vo výške 17 238 924 EUR na reaktiváciu odkalísk v závodoch Košice, Martin, Žilina a Zvolen. Rezervy boli vypočítané na základe štúdie a rozpočtu.

Ostatné časti dlhodobých ostatných rezerv vyplývajú s dlhodobou plánovanou sanáciou odstavených parných kotlov vo výške 4 026 960 EUR v závode Košice. Okrem vyššie uvedených rezerv, boli tvorené rezervy na mazutové hospodárstvo „výhrevňa juh“ v závode Bratislava vo výške 100 000 EUR a na budúce finančne náročné opravy v chladovni v závode Trnava vo výške 27 610 EUR.

Rezerva na emisie CO₂ vypustené do ovzdušia v roku 2022 je vypočítaná podľa predpokladaného množstva vypustených emisií CO₂ v množstve 646 689 t, na ktoré sa použijú bezodplatne pridelené emisné kvóty EUA v množstve 82 724 t a nakúpené emisné kvóty EUA v množstve 563 965 t.

V roku 2022 bola zúčtovaná rezerva na zníženie ceny tepla a v sume 2 089 235 EUR za všetky závody. Konečný stav rezerv na dobropisy v hodnote 5 374 605 EUR sa týka rezervy na zníženie ceny tepla za rok 2022 v sume 5 361 874 EUR. Ostatná časť rezervy 12 731 EUR predstavuje reklamácie a výmenu chybného merača tepla.

Rezerva na odmeny sa týka vyčíslených ročných odmien za rok 2022 vyplývajúcich zo zmlúv zamestnancov. Krátkodobá rezerva na odchodné a odstúpné, v zmysle zákonníka práce a platnej kolektívnej zmluvy vychádza z predpokladaného počtu zamestnancov, ktorí by mali v roku 2023 odísť do starobného dôchodku. Tvorba rezervy na vernostné a jubileá v zmysle zmluvných podmienok sa týka tých zamestnancov, ktorí v roku 2023 majú životné alebo pracovné jubileum.

Rezervy na súdne spory bola vypočítaná podľa stavu pasívnych súdnych sporov, z ktorých vyplýva riziko pre spoločnosť.

Tvorba rezerv na pokuty a penále v celkovej hodnote 1 283 525 EUR, vyplýva zo zmluvných podmienok alebo z predpokladaných sankcií od orgánov štátnej správy.

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						113 750 000	54 654 845
ČSOB, a.s./VÚB, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90 % p. a.	30.6.2022	0	0	0	0
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,40 % p. a.	31.12.2026	0	3 339 995	0	3 339 995
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	31.3.2027	0	991 447	0	991 447
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	31.3.2027	0	1 594 644	0	1 594 644
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver A	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024	0	5 457 797	0	5 457 797
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver B	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024	0	5 551 419	0	5 551 419
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver C	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024	0	2 358 685	0	2 358 685
Tatra banka, a.s./UniCredit Bank Termínovaný úver	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	30.9.2023	0	23 232 500	0	23 232 500
Tatra banka, a.s./UniCredit Bank Termínovaný úver	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024	0	7 710 000	0	7 710 000
SLSP, a.s. Termínovaný úver	EUR	FIX 0,60 % p.a.	31.12.2036	0	4 418 358	0	4 418 358
Tatra banka, a.s. Zmluva o úveroch	EUR	3M EURIBOR + 0,95 % p. a.	31.12.2027	113 750 000	0	113 750 000	0

Krátkodobé bankové úvery, z toho:

46 773 157 31 312 577

ČSOB, a.s./VÚB, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,90 % p. a.	30.6.2022	0	221 294	0	221 294
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,40 % p. a.	31.12.2026	0	720 000	0	720 000
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	31.3.2027	0	233 356	0	233 356
UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 2,35 % p. a.	31.3.2027	0	375 216	0	375 216
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver A	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024	0	2 449 658	0	2 449 658
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver B	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024	0	2 491 678	0	2 491 678
Tatra banka, a.s. Termínovaný úver C	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024	0	1 058 664	0	1 058 664
Tatra banka, a.s./UniCredit Bank Termínovaný úver	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	30.9.2023	0	3 440 000	0	3 440 000
Tatra banka, a.s./UniCredit Bank Termínovaný úver	EUR	3M EURIBOR + 1,55 % p. a.	31.12.2024	0	720 000	0	720 000
Tatra banka, a.s. Splátkový úver	EUR	1M EURIBOR + 0,75 % p. a.	31.12.2022	0	5 100 459	0	5 100 459
SLSP, a.s.	EUR	1M EURIBOR + 0,12 % p. a.	kontokorent	33 768 085	14 200 610	33 768 085	14 200 610
SLSP, a.s. Termínovaný úver	EUR	FIX 0,60 % p.a.	31.12.2036	0	301 642	0	301 642
Tatra banka, a.s. Zmluva o úveroch	EUR	3M EURIBOR + 0,95 % p. a.	31.12.2027	13 000 000	0	13 000 000	0
Tatra banka, a.s. Kreditné karty	EUR	19,00% p. a.	neurčitá platnosť	5 072	0	5 072	0
Spolu						160 523 157	85 967 422

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	639 941	17 808
úroky z úveru	639 941	17 808
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	56 117 002	25 330 837
dotácie	54 881 889	24 443 454
bezodplatný prevod	829 772	822 085
investičné náhrady	300 757	65 298
inventúrne prebytky	102 558	0
nájom	2 026	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 069 957	1 550 717
Výn.BO-EUA_TAT	278 408	0
dotácie	3 688 646	1 508 329
bezodplatný prevod	42 523	39 384
investičné náhrady	17 677	3 004
inventúrne prebytky	6 815	0
nájom	35 888	0
Spolu	60 826 900	26 899 362

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	326 865 546	99 051 504
Tržby za vlastné výrobky	318 537 845	95 426 609
Tržby z predaja služieb	8 327 701	3 624 895
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	326 865 546	99 051 504

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za tepelnú energiu		Tržby za elektrickú energiu		Tržby a ostatné služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2 022	2021
Slovensko	0	0	0	0	0	0	0	0
Tržby TE	177 740 609	54 492 165	0	0	0	0	177 740 609	54 492 165
Tržby TE - nevra- tené médium	77 421	32 037	0	0	0	0	77 421	32 037
Tržby EE - regu- lačná	0	0	2 731 187	655 424	0	0	2 731 187	655 424
Tržby EE - od- chýlky	0	0	1 600 494	419 317	0	0	1 600 494	419 317
Tržby EE - veľko- odber	0	0	135 769 165	39 807 603	0	0	135 769 165	39 807 603
Tržby EE - malo- odber	0	0	139 590	20 062	0	0	139 590	20 062
Tržby EE - podpo- rné služby	0	0	5 084 660	2 764 316	0	0	5 084 660	2 764 316
Tržby za demi vodu	0	0	441 949	0	0	0	441 949	0
Tržby za chlad	0	0	37 430	0	0	0	37 430	0
Tržby za labora- tórne rozbery	0	0	0	0	8 988	7 289	8 988	7 289
Tržby za nájomné	0	0	0	0	770 802	595	770 802	595
Tržby MHTH	0	0	0	0	1 223 503	778 329	1 223 503	778 329
ZS_výnosy	0	0	0	0	0	0	0	0
Tržby ost.z pred.sluz	0	0	0	0	946 041	0	946 041	0
Tržby ostatné	0	0	0	0	293 707	74 367	293 707	74 367
Spolu	177 818 030	54 524 202	145 804 475	43 666 722	3 243 041	860 580	326 865 546	99 051 504

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	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	10 521 612	108 222
Aktivácia vlastnej spotreby TE a EE	8 429 647	0
Investorská réžia	2 091 965	108 222
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	18 596 416	6 969 719
Predaj materiálu	1 581	208
Prebytky na zásobách uhlia	446 334	553 058
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	122 744	31 783
Výnosy z dotácií	3 609 154	2 760 927
Zúčtovanie výnosov budúcich období k emisným kvótam	6 755 485	2 262 042
Zmluvné pokuty a penále	155 138	593 632
Predaj odpadu	692 066	60 756
Ostatné	6 813 914	707 313
Finančné výnosy, z toho:	80 265	7 865
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	7 416	3
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	72 849	7 862
Výnosové úroky	72 849	7 862

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	20 974 629	20 307 894
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	36 458	23 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	36 458	23 200
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	20 938 171	20 284 694
Oprava a udržiavanie DM	6 910 872	2 886 009
Opravy vozidiel a mechanizmov	137 908	113 308
Oprava kancelárskej techniky	2 516	6 191
Náklady na reprezentáciu	221 500	13 965
Odmeny za právne služby	274 788	71 229
Technické poradenstvo podľa zákona	155 909	95 693
Technické poradenstvo mimo zákon	215 974	680 457
Poradenské služby a konzultácie	775 909	0
Revízie zariadení	887 233	0
Externé služby pre externé subjekty	340 448	0
Znalecké odborné posudky	255 083	0
Výkony mechanizmov	117 415	0
Meranie emisií a imisií	143 261	0
Údržba ochranného pásma -zeleň,porasty	97 495	0
Služby meteorológie a kalibrácia	79 023	15 632
Stočné	1 198 704	43 532
Odpady - životné prostredie	506 872	691 558
Nájomné	959 605	88 041
Zariadenie na zdroji	0	437 091
Náklady na strážnu službu	649 406	153 732
Čistenie, upratovanie a dezinfekcia	219 862	165 353
Náklady na propagáciu a reklamu	80 651	7 993
Školenie a semináre	190 327	54 601
DrNM do 2400 €	5 993	8 418
Náklady na telekomun.služby	217 946	50 876
Práca výpočtovej techniky	117 190	375 060
Odmeny za služby -obchod s EE	547 030	15 442
MHTH_zdieľané služby	1 225 309	800 763
Cestovné	37 071	0
Náklady na ubytovanie	87 347	0
Náklady na biolog. rekultiváciu	58 126	0
Náklady na geod. služby	33 925	0
Ostatné	470 335	75 992
Rezerva na rekultiváciu odkaliska	1 423 022	9 486 815
Rezerva na likvidáciu stavieb	456 960	3 614 850
Hardvér údržba	220 178	40 491
Licenčná údržba	384 638	3 096
Licencie predpl./úl.	379 464	68 804
IT Outsourcing	242 326	5 230
IT Projekty	4 501	2 046
Softvér údržba	606 049	212 426

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	46 379 755	18 886 651
Predaný materiál	1 255	12 266
Manka a škody	108 660	0
Zostatková cena pred.majetku	107 490	0
Odpis postúpenej pohľadávky	78 081	0
Tvorba OP pohľadávky (daň. a nedaň.)	-248 402	399 520
Pokuty a penále	393 511	46 240
Dary	19 064	0
Certifikát biometán	0	399 999
Odpočet bezodplatných emisných kvót	6 755 485	2 262 042
Odpočet nakúpených emisných kvót	35 851 166	15 336 706
Zmarené investície	0	0
Poistenie	1 088 412	445 131
Likvidácia nepotrebných zásob	64 521	8 750
Pripočítateľné prevádzkové náklady - rezervy na súdne spory	-1 660 271	-37 706
Tvorba a rozpúšťanie rezervy na súdne spory	3 764 302	0
Ostatné	56 481	13 703
Finančné náklady, z toho:	2 803 690	1 283 086
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	3 381	55
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	2 800 309	1 283 031
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	0	28 575
Ostatné nákladové úroky	2 340 630	1 156 966
Ostatné finančné náklady (bankové poplatky)	459 679	97 490
Manká a škody na finančnom majetku	0	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	33 498 114	10 687 344
Mzdy	24 151 948	7 216 300
Sociálne a zdravotné poistenie	8 041 533	2 581 014
Sociálne zabezpečenie	499 487	201 945
Odmeny členom a orgánom spoločnosti	235 750	101 048
Základné sociálne náklady(odstupné, odchodné, vzdelávanie..)	528 241	303 240
Ostatné sociálne náklady (zvýšené odchodné podľa PKZ, lekár. výkon nad rámec)	41 155	283 797

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Prírastok z titulu zlučenia TS	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-46 525 348	-39 754 527	5 679 218	-5 444 176	-86 044 833
Zásoby	798 995	0	0	-172 657	626 338
Pohľadávky	956 733	0	0	7 293	964 026
Rezervy	16 330 505	0	0	13 421 791	29 752 296
Daňové straty	319 319	12 750 771	0	-10 302 279	2 767 811
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0	0
Ostatné	11 354 752	597 454	0	-109 737	11 842 469
Celkom	-16 765 044	-26 406 302	5 679 218	-2 599 764	-40 091 893
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-3 520 659	-5 545 324	1 192 636	-545 951	-8 419 298
Vplyv zmeny sadzby dane					
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-3 520 659	-5 545 324	1 192 636	-545 951	-8 419 298
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	3 520 659	5 545 324	-1 192 636	545 951	8 419 298

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	76 011 167			5 909 493		
teoretická daň		15 962 345	21%		1 240 994	21%
Daňovo neuznané náklady	808 891	169 867		-1 249 574	-262 411	-4%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0				
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0				
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné – dodanie preceňovacieho rozdielu z titulu zlučenia	5 679 218	1 192 636		0	0	
Spolu	82 499 276	17 324 848	23%	4 659 919	978 583	17%
Splatná daň z príjmov		16 778 897			2 798 076	
Odložená daň z príjmov		545 951	21%		-1 819 493	21%
Celková daň z príjmov		17 324 848	23%		978 583	17%

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	67 057
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	1 192 636	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok

K dátumu zostavenia účtovnej závierky bolo voči Spoločnosti vedených niekoľko súdnych sporov. K 31. 12. 2022 má Spoločnosť vytvorené rezervy vo výške predpokladaného plnenia na tieto súdne spory. Informácie o rezervách na súdne spory sú uvedené v časti PASÍVA, Rezervy.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Blankozmenky k prijatým úverom	-160 518 085	-80 866 963
Záložne právo k pohľadávkam	-56 410 904	-36 342 232
Odpísané pohľadávky	4 200 699	3 403 675
Opravné položky k pohľadávkam v jednotlivých závodoch pred zlúčením	5 270 460	0
Iný majetok	2 722	0
Materiál civilnej obrany	11 011	2 626
Vecné bremeno - prístup TEKO na pozemkoch iných	187 527	183 837
Vecné bremeno zriadené pre iných na pozemku TEKO	-236	-236
Forward EUA	1 670 150	5 245 500
Bankové záruky	-15 942 494	-6 500 369

Pohľadávky, ktoré boli v jednotlivých teplárenských spoločnostiach upravené opravnými položkami, sú po zlúčení evidované na podsúvahovom účte. Z pohľadávok závodu Bratislava v celkovej sume 2 681 642 EUR je najvýznamnejšia pohľadávka voči Západoslovenskej distribučnej spoločnosti, a. s. vyplývajúcej zo sporu "G-komponent" vo výške 2 527 349 EUR.

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali žiadne významné udalosti, ktoré by ovplyvňovali zostavenie účtovnej závierky.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup majetku	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	0	9 126
	Ostatné spriaznené strany	120	0
Predaj majetku	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	180	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	1 079 511	0
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	17 878 452	0
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	12 743	1 371
	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	97 059	1 098 640
	Ostatné spriaznené strany	63 356 703	18 902 192
Predaj služieb	Materská účtovná jednotka	94 479	20 922
	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	3 894	944 898
	Ostatné spriaznené strany	145 761 577	43 176 311
Poskytnuté pôžičky	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	0	3 581 848
Prijaté pôžičky	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	0	12 137 087
Iné (úroky z pôžičky prijaté)	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	0	7 861
Iné (úroky z pôžičky)	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	0	10 484

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	646	0
	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	1 377	300 962
	Ostatné spriaznené strany	7 522 392	1 633 568
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	2 349	1 734
	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	5 571	437 236
	Ostatné spriaznené strany	24 613 688	13 381 126
Poskytnuté pôžičky	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	0	3 581 848
Prijaté pôžičky	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	0	12 137 087
Iné (úroky z pôžičky prijaté)	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	0	521
Iné (úroky z pôžičky)	MH Teplárenský holding a ostatné dcérske spoločnosti	0	1 040

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

Názov položky	Štatutárny orgán		Dozorná rada		Iné		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	187 597	64 800	48 153	36 248	0	0	235 750	101 048
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	187 597	64 800	48 153	36 248	0	0	235 750	101 048
<i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>uviesť jednotlivé druhy záruk a zabezpečení</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
...	0	0	0	0	0	0	0	0
...	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Celková suma poskytnutých pôžičiek v priebehu obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Celková suma splatených pôžičiek v priebehu obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Celková suma odpustených pôžičiek v priebehu obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
...	0	0	0	0	0	0	0	0
...	0	0	0	0	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	187 597	64 800	48 153	36 248	0	0	235 750	101 048

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 1.1.2022	Prírastky zlúčenie TS	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	38 210 898	0	0	0	0	38 210 898
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	6 263 258	0	0	0	493 090	6 756 348
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	3 148 078	0	0	0	0	3 148 078
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2 022 525	0	0	1 648 825	0	373 700
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 547 238	131 669 138	1 192 636	4 798 450	4 137 820	141 748 382
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 930 910	0	58 686 319	300 000	-4 630 910	58 686 319
Vlastné imanie spolu	64 122 907	131 669 138	59 878 955	6 747 275	0	248 923 725

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	38 210 898	0	0	0	38 210 898
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	5 646 634	616 624	0	0	6 263 258
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	3 148 078	0	0	0	3 148 078
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	2 022 525	0	0	2 022 525
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 616 629	4 930 609	0	0	9 547 238
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 166 232	4 930 910	619 000	-5 547 232	4 930 910
Vlastné imanie spolu	57 788 471	12 500 668	619 000	-5 547 232	64 122 907

Názov položky	2022	2021
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	373 700	2 022 525
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>	0	0
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov (forward EUA)</i>	373 700	2 022 525
<i>Zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na neverejnom trhu</i>	0	0
<i>Precenenie majetku a záväzkov pri zlúčení, splynutí a rozdelení</i>	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0
Spolu	373 700	2 022 525

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 4 930 910 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	493 091
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 137 819
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	300 000
Spolu	4 930 910

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	76 011 167	5 909 493
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	33 287 003	15 675 630
Odpis zásob	108 660	8 750
Odpis pohľadávky	78 081	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-470 140	227 897
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-172 657	-241 662
Zmena stavu rezerv	12 601 919	22 750 401
Úrokové náklady (netto)	2 267 781	1 177 679
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-15 254	-31 783
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	123 696 560	45 476 405
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	6 512 889	-16 017 372
Úbytok (prírastok) zásob	-23 024 282	5 195 925
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-9 376 941	-8 308 734
(Úbytok) prírastok emisných kvót	-26 490 613	-17 456 450
Prevádzkové peňažné toky	71 317 613	8 889 774

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	71 317 613	8 889 774
Zaplatené úroky	-2 340 630	-1 185 541
Prijaté úroky	72 849	7 862
Zaplatená daň z príjmov	-9 916 188	0
Vyplatené dividendy	-300 000	-619 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	58 833 644	7 093 095

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-18 628 328	-10 159 043
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	122 744	31 783
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	-537 198
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-18 505 583	-10 664 458

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-23 695 132	-610 699
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-652	12 138 127
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-23 695 784	11 527 428

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom 0 0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov 16 632 277 7 956 065

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka -10 273 784 -18 229 852

Prírastok peňažných prostriedkov z titulu zlúčenia 2 393 613

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka 8 752 106 -10 273 787

Doplňujúce informácie o zmene použitých zásad na určenie obsahovej náplne a štruktúry peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti bezprostredne predchádzajúcemu účtovnému obdobiu:

Rozdiel v stave Peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov oproti stavu Finančných účtov uvedených v Súvahe na riadku 71 je vo výške čerpaného kontokorentného úveru (na cash poolingovom účte v rámci Skupiny v roku 2021), ktorý je v Súvahe vykázaný na riadku 139 Bežné bankové úvery.