

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

### A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

ENGIE Services a.s.  
Jarošova 1 , 831 03 Bratislava

Spoločnosť ENGIE Services a.s. (ďalej len Spoločnosť) do 30.04.2016 pod názvom COFELY a.s. a do 30.12.2009 pod pôvodným názvom Hetech Services a.s., premenovaná od 31.12.2009 na spoločnosť COFELY a.s., bola založená bez výzvy na upisovanie akcií zakladateľskou zmluvou spísanou dňa 16.11.2005 a do obchodného registra zapísaná 30.11.2005 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III. v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 3744/B).

Dňa 16.12.2009 sa konalo valné zhromaždenie spoločnosti, ktoré schválilo Zmluvu o zlúčení spoločnosti Hetech Services a.s. so spoločnosťou AB Správcovská a.s., so sídlom Mlynské Nivy 61, Bratislava 821 05, IČO: 35 685 271, zapísanej v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 1024/B a so spoločnosťou AXIMA SERVICES a.s., so sídlom Mostová 2, Bratislava 811 02, IČO: 35 788 437, zapísanej v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 2443/B. Spoločnosti AB Správcovská a.s. a AXIMA SERVICES a.s. k 31.12.2009 zanikli bez likvidácie. K 01.01.2010 došlo k premenovaniu spoločnosti Hetech Services a.s. na COFELY a.s. Zlúčenie spoločností osvedčuje notárska zápisnica N577/2009, Nz 53699/2009 zo dňa 16.12.2009. Spoločnosť COFELY a.s. je právnym nástupcom spoločnosti AB Správcovská, a.s. a spoločnosti AXIMA SERVICES a.s. a preberá všetky ich práva.

Dňa 06.08.2012 bola uzatvorená zmluva o zlúčení medzi obchodnými spoločnosťami JML Partners, a.s. – zanikajúca spoločnosť, Hetech s.r.o. – zanikajúca spoločnosť a COFELY a.s. – nástupnícka spoločnosť.

Dňa 06.08.2012 jediný akcionár vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia obchodnej spoločnosti COFELY a.s., obchodná spoločnosť GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A., so sídlom Place des Degres 1, Puteaux, 92800 Francúzsko, zapísaná v registri obchodných spoločností pod číslom 1991 V 04169, Greffe du Tribunal de Commerce De NANTERRE (podľa výpisu z obchodného registra zo dňa 07.06.2012) zastúpený JUDr. Danielou Simanovou, advokátkou, splnomocnenou na zastupovanie, rozhodol o zlúčení spoločností:

JML Partners a.s., IČO: 44 050 828, so sídlom 827 11 Bratislava, Mlynské Nivy 61, zapísanou v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 4434/B, ku dňu 31.08.2012. Právnym nástupcom zlučovaných spoločností bude COFELY, a.s.

Hetech s.r.o., IČO: 35 969 164, so sídlom 827 11 Bratislava, Mlynské Nivy 61, zapísanou v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 38699/B, ku dňu 31.08.2012. Právnym nástupcom zlučovaných spoločností bude COFELY, a.s.

Zlúčenie spoločností osvedčuje notárska zápisnica N841/2012, Nz 27978/2012, NCRIs 28592/2012 zo dňa 06.08.2012.

Spoločnosť COFELY a.s. je právnym nástupcom spoločnosti JML Partners a.s. a Hetech s.r.o. a preberá všetky ich práva a povinnosti.

Dňa 18.12.2013 spoločnosti COFELY a.s. a COMERON SPS spol. s r.o. rozhodli na svojich valných zhromaždeniach o zlúčení medzi obchodnými spoločnosťami COMERON SPS, spol. s r.o. – zanikajúca spoločnosť a COFELY a.s. nástupnícka spoločnosť.

Spoločnosť COMERON SPS, spol. s r.o. sa zrušila bez likvidácie 31.12.2013. Celé imanie zanikajúcej spoločnosti, aktíva i pasíva prechádzajú na spoločnosť COFELY a.s. IČO: 35 966 289, so sídlom 827 11 Bratislava, Mlynské Nivy 61, zapísanou v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 3744/B dňom zápisu zlúčenia do Obchodného registra a to 01.01.2014.

Zlúčenie spoločností osvedčuje notárska zápisnica N1297/2013, Nz 56457/2013, NCRls 57225/2013 zo dňa 18.12.2013.

Spoločnosť COFELY a.s. je právnym nástupcom spoločnosti COMERON SPS, spol. s r.o. a preberá všetky ich práva a povinnosti.

V roku 2013 došlo k zmene akcionára z GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A., so sídlom Place des Degres 1, Puteaux, 92800 Francúzsko. na GDF SUEZ ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A., so sídlom Boulevard Simón Bolívar 34-36, 1000 Brusel, Belgické kráľovstvo.

V roku 2015 došlo k zmene mena materskej spoločnosti z GDF SUEZ ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. na ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A.

## **2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra**

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností,
- sprostredkovanie predaja, prenájmu a kúpy nehnuteľností (realitná činnosť)
- reklamná a propagačná činnosť,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť účtovných poradcov
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- upratovacie a čistiace práce
- inžinierska činnosť - obstarávateľská činnosť v stavebníctve,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- administratívne práce,
- automatizované spracovanie údajov
- poskytovanie software – predaj hotových programov na základe zmluvy s autorom
- poskytovanie úverov nebankovým spôsobom z vlastných zdrojov
- prenájom motorových vozidiel,
- prenájom priemyselného a spotrebného tovaru
- prenájom výpočtovej techniky
- organizovanie a realizácia výstav a veľtrhov, kultúrnych a spoločenských podujatí
- organizovanie kurzov, školení a seminárov
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- vydavateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- záhradnícke a sadovnícke práce
- úprava a údržba zelene, kosenie trávnatých plôch
- skladovanie okrem prevádzkovania verejných skladov
- prípravné práce pre stavbu – výkopové, zemné a búracie práce
- tvorba cien a rozpočtov v stavebníctve
- demolačné práce bez použitia výbušnín
- maliarske a natieračské práce, tapetovanie
- prevádzkovanie zariadení na osobnú hygienu (prevádzkovanie verejného WC)
- montáž meracej a regulačnej techniky,
- pranie, žehlenie, mangľovanie prádla
- čistenie komunikácií a odpratávanie snehu

- prenájom strojov, prístrojov, nástrojov,
- prevádzkovanie zariadení slúžiacich na regeneráciu a rekondíciu
- montáž elektrických zariadení a rozvodov s bezpečným napätím,
- výroba a rozvod tepla a teplej úžitkovej vody,
- podnikanie v oblasti nakladania s inými ako nebezpečnými odpadmi
- mechanické úpravy na zákazku
- obsluha kotlov (plynové, elektrické, tuhé palivo)
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti výpočtovej, meracej a regulačnej techniky a elektrotechniky
- montáž, oprava, údržba a revízie elektrickej požiarnej signalizácie
- montáž štruktúrovanej kabeláže
- inštalácia počítačových sietí v rozsahu bezpečného napätia
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti civilnej ochrany
- technicko-organizačné zabezpečenie školení v oblasti civilnej ochrany
- výkon činností stavebného dozoru,
- montáž, oprava, údržba elektrických zariadení,
- technik požiarnej ochrany
- špecialista požiarnej ochrany
- prevádzkovanie technickej služby podľa § 7 ods. 1 zákona č. 473/2005 Z. z. o poskytovaní služieb v oblasti súkromnej bezpečnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov (vývoj, výroba, predaj, projektovanie, montáž, údržba, revízia, oprava)
- prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu
- prevádzkovanie verejných garáží a parkovísk
- prevádzkovanie autoumývacej linky
- poradenská, konzultačná a vzdelávacia činnosť v rozsahu predmetu podnikania
- kúrenárske práce
- prevádzkovanie a údržba vykurovacích zariadení,
- vodoinštalátorske práce,
- prevádzkovanie a údržba vetracích a klimatizačných zariadení,
- montáž, prevádzkovanie a údržba vyhradených elektrických zariadení,
- správa nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním iných než základných služieb,
- záhradnícke a sadovnícke práce, údržba a zakladanie trávnatých plôch, kosenie trávnatých plôch
- sprostredkovanie v oblasti reklamy v rozsahu voľnej živnosti
- vykonávanie údržby, montáže a opráv mechanických častí, technológií a strojov
- montáž, rekonštrukcie, opravy, údržba a odborné prehliadky a odborné skúšky plynových zariadení
- montáž, údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky tlakových zariadení
- oprava, údržba zdvíhacích zariadení
- výroba, montáž, oprava, údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky elektrických zariadení
- obstarávanie služieb spojených s údržbou nehnuteľností
- manipulácia s tovarom
- technicko-organizačné zabezpečenie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí v rozsahu voľnej živnosti
- obstarávanie služieb spojených s prevádzkou nehnuteľností,
- prenájom motorových vozidiel a iných dopravných zariadení,
- vypracovanie rozpočtov a kalkulácií,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom a obstarávateľské služby spojené s prenájomom
- dodávka elektriny
- distribúcia elektriny
- energetická certifikácia - vetranie a klimatizácia, vykurovanie a príprava teplej vody, tepelná ochrana stavebných konštrukcií a budov
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení zdvíhacích

- murárstvo
- inštalácia a opravy chladiarenských zariadení
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- cestná motorová doprava vykonávaná osobnými vozidlami do 9 miest na sedenie
- sťahovacie služby
- hubenie škodlivých živočíchov, mikroorganizmov a potláčanie ďalších škodlivých činiteľov
- oprava, údržba a obnova nábytku
- čistenie kanalizačných systémov
- diagnostika kanalizačných potrubí
- prípravné práce k realizácii stavieb
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- projektovanie, vykonávanie revízií, oprava a údržba meracej a regulačnej techniky
- montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení
- projektovanie, montáž, opravy, revízie a údržba telekomunikačných zariadení
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- obsluha tepelných výmenníkov
- uvádzanie do prevádzky, revízie a opravy požiarnych klapiek
- oprava a kontrola požiarnych vodovodov a požiarnych hydrantov
- montáž, oprava, servis a kontrola protipožiarnych výplní a uzáverov stavebných otvorov
- opravy, plnenie a revízie hasiacich prístrojov
- projektovanie, inštalovanie, oprava a revízie stabilných a polostabilných hasiacich zariadení
- kontroly, oprava, a montáž systémov automatického hasenia
- preskúšavanie komínov
- čistenie a kontrola komínov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- izolatérstvo
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- lektorská činnosť v oblasti stavebníctva
- poradenská činnosť v oblasti stavebníctva
- obstarávateľské služby v stavebníctve
- výkon činnosti stavbyvedúceho
- výkon činnosti vedenia uskutočňovania stavieb na individuálnu rekreáciu, prízemných stavieb a stavieb zariadenia staveniska, ak ich zastavaná plocha nepresahuje 300 m<sup>2</sup> a výšku 15 m, drobných stavieb a ich zmien
- zámočníctvo
- opravy meracej a regulačnej techniky
- montáž počítačových sietí
- montáž elektrických zariadení a rozvodov s nižším ako bezpečným napätím
- prieskum trhu – marketing
- poradenstvo a vypracovanie bezpečnostných projektov podnikateľa
- vykonávanie činnosti koordinátora bezpečnosti
- výkon činnosti energetického audítora
- projektovanie elektrických zariadení
- opravy a montáž určených meradiel
- poradenská, konzultačná, lektorská a prednášateľská činnosť
- obstarávateľské a sprostredkovateľské služby v stavebníctve
- výroba, inštalácia a opravy ústredného vykurovania, vzduchotechnika a klimatizácie
- faktoring a forfaiting
- inštalácie elektrickej požiarnej signalizácie
- uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien
- vypracovanie dokumentácie a projektu technického, technologického a energetického vybavenia jednoduchých stavieb

- odborné činnosti vo výstavbe podľa z. SNR č. 138/1992 Zb. o autorizovaných architektoch a autorizovaných stavebných inžinierov v znení z.č. 236/2000 Z.z. v kategórii Technické, technologické a energetické vybavenie stavieb s rozsahom oprávnenia, vykurovacie a klimatizačné zariadenia, tepelné zariadenia
- poskytovanie energetickej služby s garantovanou úsporou energie
- výroba elektriny
- práca s dezinfekčnými prípravkami na profesionálne použitie a na prácu s prípravkami na reguláciu živočíšnych škodcov na profesionálne použitie

### 3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

### 4. Počet zamestnancov

| Názov položky   | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 419               | 396               |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 430               | 412               |
| počet vedúcich zamestnancov   | 108               | 101               |

### 5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 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 01.01.2022 do 31.12.2022.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27.06.2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

**B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI****1. Orgány Spoločnosti**

|                        | <b>stav k 31.12.2022</b>  | <b>stav k 31.12.2021</b>  |
|------------------------|---|---|
| <b>Predstavenstvo:</b> | Ing. Roman Doupovec - predseda<br>Ing. Róbert Ruňanin - člen<br>Ing. Peter Lempel' - člen | Ing. Roman Doupovec - predseda<br>Ing. Róbert Ruňanin - člen<br>Ing. Peter Lempel' - člen       |
| <b>Dozorná rada:</b>   | Eric Joseph Stab (od 29.06.2022)<br>Pierre Cheyron<br>Aurélien Francois Fattore           | Eric Joseph Stab<br>Pierre Cheyron (od 11.12.2021)<br>Aurélien Francois Fattore (od 11.12.2021) |

**2. Akcionári Spoločnosti**

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022

| Akcionár<br>A                            | Výška podielu na základnom imaní |             | Podiel na hlasovacích právach v %<br>d | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %<br>e |
|--|----------------------------------|-------------|--|---|
|  | absolútne<br>b                   | v %<br>c    |  |   |
| ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. | 186 000                          | 100%        | 100%                                   | 0   |
| <b>Spolu</b>                             | <b>186 000</b>                   | <b>100%</b> | <b>100%</b>                            | <b>0</b>  |

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2021

| Akcionár<br>A                            | Výška podielu na základnom imaní |             | Podiel na hlasovacích právach v %<br>d | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %<br>e |
|--|----------------------------------|-------------|--|---|
|  | absolútne<br>b                   | v %<br>c    |  |   |
| ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. | 186 000                          | 100%        | 100%                                   | 0   |
| <b>Spolu</b>                             | <b>186 000</b>                   | <b>100%</b> | <b>100%</b>                            | <b>0</b>  |

**C. Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2022**

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2022 neboli.

#### **D. Konsolidovaný celok**

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. (pred tým GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A) Boulevard Simón Bolívar 34-36, 1000 Brusel, Belgické kráľovstvo.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri v Nanterre pod N 552 046 955. Údaje z konsolidovanej účtovnej závierky je možné získať v sídle materskej spoločnosti.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Jej materská spoločnosť ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. Boulevard Simón Bolívar 34-36, 1000 Brusel, Belgické kráľovstvo, vlastní 100% podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju Konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa, Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

#### **E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**

##### **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 Spoločnosť vedie 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.).

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 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.

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

|   | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|---|---|---------------------------|----------------------------------|
| Softvér   | 1 – 5   | lineárna                  | 20 – 100                         |
| Oceniteľné práva (licencie)                                     | 4 – 10  | lineárna                  | 25 – 10                          |
| Oceniteľné práva (právo na výrobu tepla)                        | 20  | lineárna                  | 5                                |
| Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR | rôzna   | jednorazový odpis         | 100                              |
| Goodwill  | 7   | lineárna                  | 14,28                            |

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 a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

|   | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|---|---|---------------------------|----------------------------------|
| Stavby  | 4,12,20                                       | lineárna                  | 5, 8,33, 20                      |
| Samostatný hnutelný majetok                                   |   |                           |                                  |
| Stroje, prístroje a zariadenia                                | 3 - 12  | lineárna                  | 8,33 – 33,33                     |
| Dopravné prostriedky  | 3 - 6   | lineárna                  | 16,67 – 33,33                    |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 1 700 EUR | rôzna   | Jednorazový odpis         | 100                              |

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.

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý zmluvou o zlúčení bol ohodnotený účtovnou cenou.

### **Cenné papiere a podiely**

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

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

Cenné papiere a podiely nadobudnuté zmluvou o zlúčení spoločností COFELY a.s. a COMERON SPS, spol. s r.o. boli ohodnotené metódou diskontovaného cash flow a trhovej ceny znížené o schopnosť spoločnosti splácať úvery.

### **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 tak, 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.

### **Zákazková výroba**

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa neprístupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

### **Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti 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 súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**Finančné účty**

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

**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.

**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.

**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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia, záručné opravy a odstupné a vernostné.

**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.

**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.

**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.

**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 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.

**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.

**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.

**Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej 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 nere realizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

### **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.

### **Vykazovanie výnosov**

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja elektrickej energie, tepla a z realizovaných zákaziek.

### **Porovnateľné údaje**

Údaje za predošlé účtovné obdobie sú porovnateľné s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období.

### **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 v bežnom účtovnom období neúčtovala o chybách minulých období.

**F.AKTÍVA****1.Dlhodobý nehmotný majetok***ENGIE Services a.s.**Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2022*

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bežné účtovné obdobie       |           |                    |            |                                   |                                       |  | Spolu             |
|---|-----------------------------|-----------|--------------------|------------|-----------------------------------|---------------------------------------|--|-------------------|
|   | Aktivované náklady na vývoj | Softvér   | Oceneniteľné práva | Goodwill   | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté predavky na dlhodobý nehmotný majetok |                   |
|   | a                           | b         | c                  | d          | e                                 | f                                     | g  |                   |
| Prvotné ocenenie                          |                             |           |                    |            |                                   |                                       |  |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 558 026   | 10 257             | 2 694 765  | 0                                 | 195 552                               | 0  | <b>3 458 600</b>  |
| Prírastky                                 | 0                           | 266 418   | 0                  | -1 257 567 | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>-991 149</b>   |
| Úbytky                                    | 0                           | 0         | 0                  | 0          | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>0</b>          |
| Presuny                                   | 0                           | 195 552   | 0                  | 0          | 0                                 | - 195 552                             | 0  | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 1 019 995 | 10 257             | 1 437 198  | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>2 467 451</b>  |
| Oprávky                                   |                             |           |                    |            |                                   |                                       |  |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 557 592   | 8 555              | 2 694 765  | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>3 260 912</b>  |
| Prírastky                                 | 0                           | 86 912    | 249                | -1 257 567 | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>-1 170 406</b> |
| Úbytky                                    | 0                           | 0         | 0                  | 0          | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>0</b>          |
| Presuny                                   | 0                           | 0         | 0                  | 0          | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 644 504   | 8 804              | 1 437 198  | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>2 090 506</b>  |
| Opravné položky                           |                             |           |                    |            |                                   |                                       |  |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 0         | 0                  | 0          | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>0</b>          |
| Prírastky                                 | 0                           | 0         | 0                  | 0          | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    | 0                           | 0         | 0                  | 0          | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>0</b>          |
| Presuny                                   | 0                           | 0         | 0                  | 0          | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 0         | 0                  | 0          | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota                        |                             |           |                    |            |                                   |                                       |  |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 434       | 1 702              | 0          | 0                                 | 195 552                               | 0  | <b>197 688</b>    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 375 491   | 1 453              | 0          | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>376 944</b>    |

ENGIE Services a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Ocenené práva | Goodwill  | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté predavky na dlhodobý nehmotný majetok | Spolu            |
|---|-----------------------------|---------|---------------|-----------|-----------------------------------|---------------------------------------|--|------------------|
| a   | b                           | c       | d             | e         | f                                 | g                                     | h  | i                |
| Prvotné ocenenie                          |                             |         |               |           |                                   |                                       |  |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 558 026 | 10 257        | 2 694 765 | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>3 263 048</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 0       | 0             | 0         | 0                                 | 195 552                               | 0  | <b>195 552</b>   |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0             | 0         | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>0</b>         |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0             | 0         | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 558 026 | 10 257        | 2 694 765 | 0                                 | 195 552                               | 0  | <b>3 458 600</b> |
| Oprávky                                   |                             |         |               |           |                                   |                                       |  |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 555 335 | 8 303         | 2 694 765 | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>3 258 403</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 2 257   | 252           | 0         | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>2 509</b>     |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0             | 0         | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>0</b>         |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0             | 0         | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 557 592 | 8 555         | 2 694 765 | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>3 260 912</b> |
| Opravné položky                           |                             |         |               |           |                                   |                                       |  |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 0       | 0             | 0         | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>0</b>         |
| Prírastky                                 | 0                           | 0       | 0             | 0         | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>0</b>         |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0             | 0         | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>0</b>         |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0             | 0         | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 0       | 0             | 0         | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>0</b>         |
| Zostatková hodnota                        |                             |         |               |           |                                   |                                       |  |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 2 690   | 1 954         | 0         | 0                                 | 0                                     | 0  | <b>4 645</b>     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 434     | 1 702         | 0         | 0                                 | 195 552                               | 0  | <b>197 668</b>   |

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| <i>ENGIE Services a.s.</i>                          |         |           |   |   |                                    |   |   |  |                  |
|---|---------|-----------|---|---|------------------------------------|---|---|--|------------------|
| <i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i> |         |           |   |   |                                    |   |   |  |                  |
| <i>31.12.2022</i>                                   |         |           |   |   |                                    |   |   |  |                  |
| Bežné účtovné obdobie                               |         |           |   |   |                                    |   |   |  |                  |
| Dlhodobý hmotný majetok                             | Pozemky | Stavby    | Samostatné hnu-<br>teľné veci a sú-<br>bory hnuiteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá | Ostatný dlho-<br>dobý hmotný<br>majetok | Obstarávaný dl-<br>hodobý hmotný<br>majetok | Poskytnuté pred-<br>davky na dlho-<br>dobý hmotný<br>majetok | Spolu            |
| a   | b       | c         | d   | e   | f                                  | g                                       | h   | i  | j                |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                             |         |           |   |   |                                    |   |   |  |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>           | 786     | 2 126 625 | 5 890 035   | 0   | 0                                  | 4 165                                   | 260 228                                     | 0  | <b>8 281 839</b> |
| Prírastky   | 189 470 | 686 969   | 734 484   | 0   | 0                                  | 0                                       | 79 193                                      | 0  | <b>1 690 116</b> |
| Úbytky  | 0       | 127 122   | 406 566   | 0   | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | <b>533 688</b>   |
| Presuny   | 0       | 7 998     | -11 415   | 0   | 0                                  | 11 415                                  | -7 998                                      | 0  | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>              | 190 256 | 2 694 470 | 6 206 537   | 0   | 0                                  | 15 580                                  | 331 423                                     | 0  | <b>9 438 266</b> |
| <b>Oprávky</b>                                      |         |           |   |   |                                    |   |   |  |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>           | 0       | 921 711   | 3 417 642   | 0   | 0                                  | 4 165                                   | 0   | 0  | <b>4 343 518</b> |
| Prírastky   | 0       | 121 022   | 434 355   | 0   | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | <b>555 377</b>   |
| Úbytky  | 0       | 0         | 20 153  | 0   | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | <b>20 153</b>    |
| Presuny   | 0       | 0         | -11 415   | 0   | 0                                  | 11 415                                  | 0   | 0  | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>              | 0       | 1 042 733 | 3 820 428   | 0   | 0                                  | 15 580                                  | 0   | 0  | <b>4 878 741</b> |
| <b>Opravné položky</b>                              |         |           |   |   |                                    |   |   |  |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>           | 0       | 0         | 0   | 0   | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | <b>0</b>         |
| Prírastky   | 0       | 0         | 0   | 0   | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | <b>0</b>         |
| Úbytky  | 0       | 0         | 0   | 0   | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | <b>0</b>         |
| Presuny   | 0       | 0         | 0   | 0   | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>              | 0       | 0         | 0   | 0   | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | <b>0</b>         |
| <b>Zostatková hodnota</b>                           |         |           |   |   |                                    |   |   |  |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>           | 786     | 1 204 914 | 2 472 393   | 0   | 0                                  | 0                                       | 260 228                                     | 0  | <b>3 938 321</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>              | 190 256 | 1 651 737 | 2 386 109   | 0   | 0                                  | 0                                       | 331 423                                     | 0  | <b>4 559 525</b> |

| <i>ENGIE Services a.s.</i>                          |            |                  |   |   |                                    |   |   |  |                  |
|---|------------|------------------|---|---|------------------------------------|---|---|--|------------------|
| <i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i> |            |                  |   |   |                                    |   |   |  |                  |
| <i>31.12.2021</i>                                   |            |                  |   |   |                                    |   |   |  |                  |
| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie        |            |                  |   |   |                                    |   |   |  |                  |
| Dlhodobý hmotný majetok                             | Pozemky    | Stavby           | Samostatné hnu-<br>teľné veci a sú-<br>bory hnuiteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá | Ostatný dlho-<br>dobý hmotný<br>majetok | Obstarávaný dl-<br>hodobý hmotný<br>majetok | Poskytnuté pred-<br>davky na dlho-<br>dobý hmotný<br>majetok | <b>Spolu</b>     |
| a   | b          | c                | d   | e   | f                                  | g                                       | h   | i  | j                |
| <i>Prvotné ocenenie</i>                             |            |                  |   |   |                                    |   |   |  |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>           | 784        | 2 069 476        | 5 650 720   | 0   | 0                                  | 4 165                                   | 287 703                                     | 0  | <b>8 012 848</b> |
| Prírastky   | 2          | 32 000           | 235 436   | 0   | 0                                  | 0                                       | 23 141                                      | 0  | <b>290 579</b>   |
| Úbytky  | 0          | 1 492            | 20 096  | 0   | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | <b>21 588</b>    |
| Presuny   | 0          | 26 641           | 23 975  | 0   | 0                                  | 0                                       | -50 616                                     | 0  | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>              | <b>786</b> | <b>2 126 625</b> | <b>5 890 035</b>  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>4 165</b>                            | <b>260 228</b>                              | <b>0</b>   | <b>8 281 839</b> |
| <i>Oprávky</i>                                      |            |                  |   |   |                                    |   |   |  |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>           | 0          | 796 541          | 2 999 556   | 0   | 0                                  | 4 165                                   | 0   | 0  | <b>3 800 262</b> |
| Prírastky   | 0          | 125 173          | 438 814   | 0   | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | <b>563 987</b>   |
| Úbytky  | 0          | 3                | 20 728  | 0   | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | <b>20 731</b>    |
| Presuny   | 0          | 0                | 0   | 0   | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>              | <b>0</b>   | <b>921 711</b>   | <b>3 417 642</b>  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>4 165</b>                            | <b>0</b>                                    | <b>0</b>   | <b>4 343 518</b> |
| <i>Opravné položky</i>                              |            |                  |   |   |                                    |   |   |  |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>           | 0          | 0                | 0   | 0   | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | <b>0</b>         |
| Prírastky   | 0          | 0                | 0   | 0   | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | <b>0</b>         |
| Úbytky  | 0          | 0                | 0   | 0   | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | <b>0</b>         |
| Presuny   | 0          | 0                | 0   | 0   | 0                                  | 0                                       | 0   | 0  | <b>0</b>         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>              | <b>0</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                | <b>0</b>                                    | <b>0</b>   | <b>0</b>         |
| <i>Zostatková hodnota</i>                           |            |                  |   |   |                                    |   |   |  |                  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>           | 784        | 1 272 935        | 2 651 164   | 0   | 0                                  | 0                                       | 287 703                                     | 0  | <b>4 212 586</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>              | <b>786</b> | <b>1 204 914</b> | <b>2 472 393</b>  | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                           | <b>0</b>                                | <b>260 228</b>                              | <b>0</b>   | <b>3 938 321</b> |



V priebehu roka 2022 spoločnosť odkúpila od úpadcu Danubian Biogas s.r.o. komplex bioplynovej stanice v Moldave nad Bodvou v celkovej hodnote 320 000 EUR. Na základe vykonaného znaleckého posudku zaradila majetok v celkovej výške 1 577 567,10 EUR. Porovnaním skutočne vynaložených finančných prostriedkov a reálnej hodnoty majetku vznikol spoločnosti záporný goodwill v hodnote 1 257 567,10 EUR, ktorý ku koncu roka jednorazovo odpísala.

Spoločnosť má v nájme prostredníctvom operatívneho leasingu 216 vozidiel.

Na zabezpečenie investičného úveru poskytnutého v roku 2011 vo výške 1 770 000 EUR (zostatok k 31.12.2022: 0 EUR) bola v prospech banky uzatvorená zmluva o budúcej zmluve na technologické zariadenie pre kotolňu Brezová. Hodnota založeného majetku bude vyčíslená v čase nadobudnutia platnosti budúcej zmluvy.

Budovy a stavby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnými udalosťami až do výšky 7 150 000 EUR (2021: 7 150 000 EUR), hnutelné veci do výšky 500 000 EUR (2021: 500 000 EUR), súbor strojov a elektroniky do výšky 1 700 000 EUR (2021: 1 700 000 EUR); (č. zmluvy 511075302). Pre prípad zodpovednosti za škodu a krytie nákladov na odstránenie škôd až do výšky, ktorá je dohodnutá ku každej poisťovanej stavbe a akcii zvlášť, poisťné sa odvíja od poisťovanej sumy 63 000 000 EUR (2021: 63 000 000 EUR).

**3.Dlhodobý finančný majetok**

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

*ENGIE Services a.s.*

*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku*

*31.12.2022*

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bežné účtovné obdobie  |  |  |  |                                   |  |                                       |  | Spolu             |
|---|--|--|--|--|-----------------------------------|--|---------------------------------------|--|-------------------|
|   | Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke | Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku | Ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté predavky na dlhodobý finančný majetok |                   |
| a   | b  | c  | d  | e  | f                                 | g  | h                                     | i  | j                 |
| Prvotné ocenenie                          |  |  |  |  |                                   |  |                                       |  |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 26 641 372   | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0  | <b>26 641 372</b> |
| Prírastky                                 | 0  | 1 800 000  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0  | <b>1 800 000</b>  |
| Úbytky                                    | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0  | <b>0</b>          |
| Presuny                                   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0  | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 26 641 372   | 1 800 000  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0  | <b>28 441 372</b> |
| Opravné položky                           |  |  |  |  |                                   |  |                                       |  |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 8 505  | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0  | <b>8 505</b>      |
| Prírastky                                 | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0  | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0  | <b>0</b>          |
| Presuny                                   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0  | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 8 505  | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0  | <b>8 505</b>      |
| Účtovná hodnota                           |  |  |  |  |                                   |  |                                       |  |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 26 632 867   | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0  | <b>26 632 867</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 26 632 867   | 1 800 000  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0  | <b>28 432 867</b> |

## ENGIE Services a.s.

## Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2021

| Dlhodobý finančný majetok                 | Bežné účtovné obdobie  |  |  |  |                                   |  |                                       |  | Spolu    |                   |
|---|--|--|--|--|-----------------------------------|--|---------------------------------------|--|----------|-------------------|
|   | Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke | Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom | Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely | Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku | Ostatný dlhodobý finančný majetok | Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok | Poskytnuté predavky na dlhodobý finančný majetok |          |                   |
| a   | b  | c  | d  | e  | f                                 | g  | h                                     | i  | j        |                   |
| Prvotné ocenenie                          |  |  |  |  |                                   |  |                                       |  |          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 26 641 372   | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0  | 0        | <b>26 641 372</b> |
| Prírastky                                 | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0  | 0        | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0  | 0        | <b>0</b>          |
| Presuny                                   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0  | 0        | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>26 641 372</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>26 641 372</b> |
| Opravné položky                           |  |  |  |  |                                   |  |                                       |  |          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 8 505  | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0  | 0        | <b>8 505</b>      |
| Prírastky                                 | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0  | 0        | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0  | 0        | <b>0</b>          |
| Presuny                                   | 0  | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0  | 0        | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>8 505</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>8 505</b>      |
| Účtovná hodnota                           |  |  |  |  |                                   |  |                                       |  |          |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 26 632 867   | 0  | 0  | 0  | 0                                 | 0  | 0                                     | 0  | 0        | <b>26 632 867</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>26 632 867</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>                                 | <b>0</b>   | <b>0</b>                          | <b>0</b>                                     | <b>0</b>                              | <b>0</b>   | <b>0</b> | <b>26 632 867</b> |

Dlhodobý finančný majetok Spoločnosti nie je založený a Spoločnosť s ním môže voľne disponovať, finančné investície sú oceňované obstarávacou cenou.

Cenné papiere a podiely nadobudnuté zmluvou o zlúčení spoločností COFELY a.s. a COMERON SPS, spol. s.r.o. boli ohodnotené metódou diskontovaného cashflow a trhovej ceny zníženej o schopnosť spoločnosti splácať úvery.

22.6.2022 došlo k prevodu akcií spoločnosti GEON, a.s., ktorá bo 100% spoločníkom v spoločnosti GEON ENERGY, s.r.o. zo spoločností GRUNT na ENGIE v obstarávacej hodnote 1,800 tis Eur. Spoločnosť sa k 3.2.2023 (rozhodný deň k 1.1.2023) zlúčila s dcérskymi spoločnosťami GEON, a.s. a GEON ENERGY, s.r.o..

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Podiel ÚJ na ZI v % | Podiel ÚJ na hlasovacích právach v % | Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM | Účtovná hodnota DFM |
|--|---------------------|--------------------------------------|--|---|---------------------|
| a  | b                   | c                                    | d  | e   | f                   |
| AB Žitomir   | 51%                 | 51%                                  |  |   |                     |
| Tepelné hospodárstvo Moldava, a.s.                               | 77%                 | 77%                                  | 709 080  | 159 865   |                     |
| TERMMING, a.s.   | 100%                | 100%                                 | 5 835 937  | 677 404   |                     |
| Službyt, spol. s r.o.  | 100%                | 100%                                 | 1 840 445  | 622   |                     |
| KPT , a.s.   | 100%                | 100%                                 | 418 514  | 191 389   |                     |
| SKAL & CO, spol. s r.o.  | 100%                | 100%                                 | 1 091 327  | -63 507   |                     |
| ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o.                                      | 100%                | 100%                                 | 795 622  | 779 122   |                     |
| GEON, a.s.   | 100%                | 100%                                 | 2 055 317  | 147 569   |                     |

\* K dátumu schválenia tejto Individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie neboli k dispozícii auditované účtovné závierky všetkých dcérskych spoločností za rok končiaci sa 31. decembra 2022. Tabuľka bola pripravená na základe predbežných neauditovaných účtovných závierok k uvedenému dátumu.

Dlhodobý finančný majetok nie je založený a Spoločnosť s ním môže voľne disponovať. Spoločnosť vytvorila 100% opravnú položku k 51% majetkovému podielu v spoločnosti AB Zhytomir s.r.o. sídliacej na Ukrajine v hodnote 8505 EUR.

#### 4. Zásoby a opravná položka k zásobám

##### Prehľad zásob

| Názov položky       | 2022             | 2021           |
|---------------------|------------------|----------------|
| a                   | b                | c              |
| Materiál na sklade  | 1 482 937        | 177 918        |
| <b>Zásoby spolu</b> | <b>1 482 937</b> | <b>177 918</b> |

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

| Zásoby  | 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 |
|---|-----------------|-----------|---|--|-------------------|
| a   | b               | c         | d   | e  | F                 |
| Materiál  | 0               | 0         | 0   | 0  | 0                 |
| 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                 |
| Nehnutelnosť na predaj                          | 0               | 0         | 0   | 0  | 0                 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0               | 0         | 0   | 0  | 0                 |
| <b>OP k zásobám spolu</b>                       | <b>0</b>        | <b>0</b>  | <b>0</b>                                      | <b>0</b>   | <b>0</b>          |

Zásoby Spoločnosti nie sú založené v prospech tretích osôb a Spoločnosť s nimi môže voľne nakladať.

#### 5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

| Názov položky                    | 2022           | 2021           | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|----------------------------------|----------------|----------------|---|
| a                                |                | c              | d   |
| Výnosy zo zákazkovej výroby      | 6 678 727      | 7 015 007      | 15 209 833  |
| Náklady na zákazkovú výrobu      | 5 723 810      | 6 448 375      | 13 636 173  |
| <b>Hrubý zisk / hrubá strata</b> | <b>954 917</b> | <b>566 632</b> | <b>1 573 660</b>  |

| Hodnota zákazkovej výroby   | Stav k 31.12.2022 | Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia |
|---|-------------------|---|
| a   | b                 | c   |
| Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe         | 7 022 951         | 15 123 980  |
| Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku | -344 224          | 85 852  |
| Suma prijatých preddavkov   | 2 399             | 0   |
| Suma zadržanej platby   | 93 119            |   |

## 6. Pohľadávky

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

| Pohľadávky / OP k pohľadávkam  | 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 |
|--|-----------------|---------------|---|--|-------------------|
| a  | b               | c             | d   | e  | f                 |
| Pohľadávky z obchodného styku  | 318 176         | 24 192        | 225 980                                       | 0  | 116 388           |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0               | 0             | 0   | 0  | 0                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   | 0               | 0             | 0   | 0  | 0                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0               | 0             | 0   | 0  | 0                 |
| Iné pohľadávky   | 0               | 0             | 0   | 0  | 0                 |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>318 176</b>  | <b>24 192</b> | <b>225 980</b>                                | <b>0</b>   | <b>116 388</b>    |

Spoločnosť vytvára opravné položky na pochybné a sporné a nevymožiteľné pohľadávky po lehote splatnosti, pri ktorých je pochybnosť, či budú úplne zaplatené. Spoločnosť k účtovnej závierke prehodnotila opravnú položku pohľadávkam a skonštatovala, že vytvorená opravná položka k 31.12.2022 je dostatočná (116 388 EUR). Opravné položky boli zúčtované z dôvodu zániku opodstatnenosti alebo odpisu pohľadávok z majetku.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                   | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| a   | b                   | c                    | D                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                      |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 8 220               | 0                    | 8 220            |
| Odložená daňová pohľadávka                      | 243 944             | 0                    | 243 944          |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                  | 3 575 316           | 0                    | 3 575 316        |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                | <b>3 827 480</b>    | <b>0</b>             | <b>3 827 480</b> |

**Krátkodobé pohľadávky**

|   |                  |                |                  |
|---|------------------|----------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 8 464 945        | 747 070        | 9 212 015        |
| Ostatné pohľadávky                              | 0                | 0              |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 635 925          | 0              | <b>635 925</b>   |
| Čistá hodnota zákazky                           | 85 852           | 0              | <b>85 852</b>    |
| Sociálne poistenie                              | 0                | 0              | <b>0</b>         |
| Daňové pohľadávky a dotácie                     | 229              | 0              | <b>229</b>       |
| Iné pohľadávky                                  | 53 348           | 0              | <b>53 348</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>              | <b>9 240 299</b> | <b>747 070</b> | <b>9 987 369</b> |

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                   | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| a   | b                   | c                    | D                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                      |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 92 126              | 74 009               | <b>166 135</b>   |
| Odložená daňová pohľadávka                      | 117 155             | 0                    | <b>117 155</b>   |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 0                   | 0                    | <b>0</b>         |
| Iné pohľadávky                                  | 4 439 134           | 0                    | <b>4 439 134</b> |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                | <b>4 468 415</b>    | <b>74 009</b>        | <b>4 722 424</b> |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                    |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                   | 5 061 268           | 1 435 147            | 6 496 415        |
| Ostatné pohľadávky                              | 0                   | 0                    |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu | 401 578             | 0                    | <b>401 578</b>   |
| Čistá hodnota zákazky                           | 430 076             | 0                    | <b>430 076</b>   |
| Sociálne poistenie                              | 0                   | 0                    | <b>0</b>         |
| Daňové pohľadávky a dotácie                     | 551                 | 0                    | <b>551</b>       |
| Iné pohľadávky                                  | 34 025              | 0                    | <b>34 025</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>              | <b>5 927 498</b>    | <b>1 435 147</b>     | <b>7 362 645</b> |

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

| Opis predmetu záložného práva                                      | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
|--|------------------|--------------------|
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia    | x                |                    |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo             | x                | 9 220 235          |
| Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať | x                | 0                  |

Spoločnosť ENGIE Services a.s. ručí svojimi pohľadávkami z obchodného styku – je zriadené záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky – za fin.prostriedky čerpané prostredníctvom bankového úveru poskytnutého spoločnosťou Tatra banka a.s. – hodnota zabezpečenia – 9 220 235 EUR.

Spoločnosť eviduje na dlhodobých pohľadávkach sumy, pri ktorých odberateľ zadržáva vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu dĺžky trvania záruky na dielo (91 342 EUR). Časť dlhodobých pohľadávok je vo výške odloženej dane (243 944 EUR).

Spoločnosť eviduje na krátkodobých pohľadávkach z bežného obchodného styku aj sumy, pri ktorých odberateľ zadržáva vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu trvania odstránenia drobných väd a nedorobkov za odovzdané diela (1 776 EUR).

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

## 7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>1 234 322</b>  | <b>1 383 508</b>  |
| odpočítateľné   | -62 878           | -120 985          |
| zdaniteľné  | 1 297 198         | 1 504 493         |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>2 393 113</b>  | <b>1 941 390</b>  |
| odpočítateľné   | 2 394 536         | 1 944 366         |
| Zdaniteľné  | 1 423             | 2 976             |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v % ) *</b>  | <b>21%</b>        | <b>21%</b>        |
| <b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>   | <b>243 944</b>    | <b>117 155</b>    |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov  | 0                 | 0                 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  | 0                 | 0                 |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Zaúčtovaná ako náklad   | -126 788          | 21 802            |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  | 0                 | 0                 |
| Iné   | 0                 | 0                 |

## 8. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

V roku 2022 spoločnosť poskytla spriazneným osobám pôžičky:



| Názov položky                      | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v EUR k 31.12.2022 | Suma istiny v EUR k 31.12.2021 |
|------------------------------------|------|----------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| a                                  | b    | c              | d                | F                              | G                              |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |                |                  | <b>635 925</b>                 | <b>401 578</b>                 |
| LMT, s.r.o.                        | EUR  | 1,50%          |                  | 635 925                        | 401 578                        |
| Prvá ružinovská spoločnosť a.s.    | EUR  | 1,50%          |                  | 0                              | 0                              |
| Tepelné hospodárstvo Moldava, a.s. | EUR  | 1,50%          |                  | 0                              | 0                              |

## 9. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

| Názov položky   | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Pokladnica, ceniny  | 6 517             | 8 697             |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 428 281           | 4 491 830         |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0                 | 0                 |
| Peniaze na ceste  | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>  | <b>434 798</b>    | <b>4 500 527</b>  |

Účtami v bankách 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 |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>85 966</b>     | <b>79 222</b>     |
| Poistné  | 25 235            | 12 506            |
| Ostatné  | 60 731            | 66 716            |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>25 305</b>     | <b>177 637</b>    |
| Budúce príjmy za materiál a služby                 | 25 305            | 177 637           |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>111 271</b>    | <b>256 859</b>    |

**G. PASÍVA****11. Vlastné imanie**

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

| Položka vlastného imania  | Stav k<br>1.1.2022 | Prírastky        | Úbytky            | Presuny    | Stav k<br>31.12.2022 |
|---|--------------------|------------------|-------------------|------------|----------------------|
| a   | b                  | c                | d                 | e          | f                    |
| Základné imanie   | 186 000            | 0                | 0                 | 0          | 186 000              |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| 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  | 12 051 274         | 0                | 0                 | 0          | 12 051 274           |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| Zákonný rezervný fond   | 37 200             | 0                | 0                 | 0          | 37 200               |
| Nedeliteľný fond  | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 6 700 548          | 0                | 0                 | 0          | 6 700 548            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 2 621 669          | 1 810 546        | 0                 | -2 621 669 | 1 810 546            |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| Výplatené dividendy   | 0                  | 0                | -2 621 669        | 2 621 669  | 0                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                       | <b>21 596 691</b>  | <b>1 810 546</b> | <b>-2 621 669</b> | <b>0</b>   | <b>20 785 568</b>    |

| Položka vlastného imania  | Stav k<br>1.1.2021 | Prírastky        | Úbytky            | Presuny    | Stav k<br>31.12.2021 |
|---|--------------------|------------------|-------------------|------------|----------------------|
| a   | b                  | c                | d                 | e          | f                    |
| Základné imanie   | 186 000            | 0                | 0                 | 0          | 186 000              |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                          | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| 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  | 12 051 274         | 0                | 0                 | 0          | 12 051 274           |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov   | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov               | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                        | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| Zákonný rezervný fond   | 37 200             | 0                | 0                 | 0          | 37 200               |
| Nedeliteľný fond  | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                  | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 6 700 548          | 0                | 0                 | 0          | 6 700 548            |
| Neuhradená strata minulých rokov                                  | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                   | 1 543 559          | 2 621 669        | 0                 | -1 543 559 | 2 621 669            |
| Ostatné položky vlastného imania                                  | 0                  | 0                | 0                 | 0          | 0                    |
| Vyplatené dividendy   |                    | 0                | -1 543 559        | 1 543 559  | 0                    |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa            | 0                  | 0                |                   |            | 0                    |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                       | <b>20 518 581</b>  | <b>2 621 669</b> | <b>-1 543 559</b> | <b>0</b>   | <b>21 596 691</b>    |

Základné imanie Spoločnosti vo výške 186 000 EUR (31.12.2021: 186 000 EUR) tvorí 370 kusov vlastných akcií s nominálnou hodnotou 4 516 EUR (31.12.2021: 370 kusov vlastných akcií s nominálnou hodnotou 4 516 EUR) v zložení:

- 30 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2021: 30 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR/akcia),
- 40 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 830 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2021: 40 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 830 EUR/akcia),
- 200 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 166 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2021: 200 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 166 EUR/akcia),
- 100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 200 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2021: 100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 200 EUR/akcia).

Všetky akcie boli riadne splatené. Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 1 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2022 bol zisk vo výške 4 893 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2021: 7 086 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 2 621 669 EUR bol rozdelený nasledovne:

|   | <b>2021</b>      |
|---|------------------|
|   | <b>2 621 669</b> |
| <hr/>   |                  |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               | <b>2021</b>      |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            | 0                |
| 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    | 0                |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 2 621 669        |
| Iné   | 0                |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>2 621 669</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 1 810 546 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Vyplatenie zisku akcionárom Spoločnosti je podmienené súhlasom banky (Tatra banka, a.s.), ktorá spoločnosti poskytla úver na financovanie investície do budovania kotolne na drevnú štiepku.

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

## 12. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                     | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2022 |
|---|--------------------|------------------|------------------|----------|----------------------|
| a   | b                  | c                | d                | e        | f                    |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>440 869</b>     | <b>260 742</b>   | <b>497 078</b>   |          | <b>204 533</b>       |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>                  | 0                  | 0                | 0                |          | 0                    |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>          | 440 869            | 260 742          | 497 078          |          | 204 533              |
| Záručné opravy                                    | 269 665            | 241 983          | 394 225          |          | 117 423              |
| Odstupné vernostné, odchodné                      | 41 451             | 8 755            | 0                |          | 50 206               |
| Rezerva na TG                                     | 77 853             | 0                | 77 853           |          | 0                    |
| Súdne spory                                       | 51 900             | 10 004           | 25 000           |          | 36 904               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>1 403 298</b>   | <b>2 464 367</b> | <b>2 353 038</b> |          | <b>1 514 627</b>     |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>        | 227 259            | 513 815          | 495 922          |          | 245 152              |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 227 259            | 513 815          | 495 922          |          | 245 152              |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>        | 1 176 039          | 1 950 552        | 1 857 116        |          | 1 269 475            |
| Bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia            | 1 001 426          | 968 042          | 1 001 426        |          | 968 042              |
| Ostatné   | 174 613            | 982 510          | 855 690          |          | 301 433              |
| Odstupné a vernostné                              | 0                  |                  |                  |          | 0                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                              | <b>1 844 166</b>   | <b>2 725 109</b> | <b>2 850 116</b> | <b>0</b> | <b>1 719 160</b>     |

| Názov položky                                     | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2021 |
|---|--------------------|------------------|------------------|----------|----------------------|
| a   | b                  | c                | d                | e        | f                    |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>488 815</b>     | <b>21 719</b>    | <b>69 666</b>    |          | <b>440 869</b>       |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>                  | 0                  | 0                | 0                |          | 0                    |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>          | 488 815            | 21 719           | 69 666           |          | 440 869              |
| Záručné opravy                                    | 270 135            | 6 290            | 6 760            |          | 269 665              |
| Odstupné vernostné, odchodné                      | 33 780             | 15 429           | 7 758            |          | 41 451               |
| Rezerva na TG                                     | 133 000            | 0                | 55 147           |          | 77 853               |
| Súdne spory                                       | 51 900             | 0                | 0                |          | 51 900               |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>1 222 595</b>   | <b>1 494 459</b> | <b>1 313 756</b> |          | <b>1 403 298</b>     |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>        | 149 135            | 389 452          | 311 328          |          | 227 259              |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 149 135            | 389 452          | 311 328          |          | 227 259              |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>        | 1 073 460          | 1 105 007        | 1 002 428        |          | 1 176 039            |
| Bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia            | 912 290            | 1 001 426        | 912 290          |          | 1 001 426            |
| Ostatné   | 161 170            | 103 581          | 90 138           |          | 174 613              |
| Odstupné a vernostné                              | 0                  |                  |                  |          | 0                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                              | <b>1 711 410</b>   | <b>1 516 178</b> | <b>1 383 422</b> | <b>0</b> | <b>1 844 166</b>     |

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia je tvorená z prepočtu nevyčerpaných dovoleniek k 31.12.2022.

Rezerva na odstupné a odchodné bola vytvorená na základe prepočtu finančného manažéra a k 31.12.2022 je tvorená vo výške 50 206 EUR. Rezerva na vernostné bola v roku 2022 tvorená vo výške 0 EUR. Bola tvorená v závislosti od dĺžky trvania pracovných pomerov členov vyššieho manažmentu.

Rezerva na záručné opravy vo výške 117 423 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu zákaziek. Vytvorená výška sa javí ako dostatočná pre použitie v priebehu trvania záručnej doby plynúcej z uzatvorených zmlúv. Čerpanie sa odvíja od použitia rezervy na garančné opravy v závislosti od skutočne vykonaných prác v rámci garancie a za obdobie január až december 2022 to bolo vo výške 241 983 EUR.

### 13. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>18 434 685</b> | <b>18 436 348</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           |                   |                   |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 18 434 685        | 18 436 348        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>7 117 994</b>  | <b>4 079 584</b>  |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 6 562 912         | 3 660 505         |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 555 082           | 419 079           |

Záväzky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

Okrem krátkodobých záväzkov z bežnej obchodnej činnosti spoločnosť eviduje záväzky voči zamestnancom (505 028 EUR), sociálnym a daňovým inštitúciám (904 776 EUR), záväzky z nevyfakturovaných dodávok (676 373 EUR), krátkodobú časť pôžičky voči GDF SUEZ Services (19 197 EUR), krátkodobú pôžičku voči ENGIE TREASURY MANAGEMENT S.A.R.L. (1 100 770 EUR) a ostatné záväzky (32 866 EUR).

Spoločnosť eviduje na krátkodobých záväzkoch z bežného obchodného styku aj sumy, pri ktorých dodávateľovi zadržáva vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu trvania odstránenia drobných väd a nedorobkov za odovzdané diela (106 532 EUR).

Spoločnosť eviduje na dlhodobých záväzkoch sumy, pri ktorých dodávateľovi zadržáva vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu dĺžky trvania záruky za dielo (18 202 EUR). Časť dlhodobých záväzkov je vo výške sociálneho fondu (212 524 EUR). Zvyšnú časť dlhodobých záväzkov tvorí dlhodobá časť pôžičky voči GDF SUEZ Services (18 000 000 EUR), záväzky z transferu grantu – verejné osvetlenie mesta Čadca (215 429 EUR).

#### 14. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | 2022           | 2021           |
|--|----------------|----------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>177 169</b> | <b>145 410</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 82 773         | 70 364         |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           |                |                |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            |                |                |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>82 773</b>  | <b>70 364</b>  |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>47 418</b>  | <b>38 606</b>  |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>212 524</b> | <b>177 168</b> |

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

**15. Bankové úvery a vydané dlhopisy**

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky  | Mena | Úrok p. a.<br>v %     | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny v<br>EUR k<br>31.12.2022 | Suma istiny v<br>EUR k<br>31.12.2021 |
|--|------|-----------------------|---------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| a  | b    | c                     | d                   | e                                    | f                                    |
| <b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>                   |      |                       |                     | <b>460 000</b>                       | <b>691 900</b>                       |
| Bankový úver   | EUR  | 3M EURIBOR<br>+ 1,85% | 31.12.2023          | 0                                    | 1 900                                |
| Bankový úver   | EUR  | 3M EURIBOR<br>+ 2,0%  | 30.11.2025          | 460 000                              | 690 000                              |
| <b>Krátkodobé bankové úvery a fin. výpomoci, z toho:</b> |      |                       |                     | <b>234 022</b>                       | <b>372 992</b>                       |
| Bankový úver   | EUR  | 3M EURIBOR<br>+ 1,85% | 31.12.2022          | 4 076                                | 142 851                              |
| Bankový úver   | EUR  | 3M EURIBOR<br>+ 1,6%  | 31.12.2022          | 230 000                              | 230 000                              |
| Kreditné karty   | EUR  |                       | 31.12.2022          | -54                                  | 141                                  |

Spoločnosť k 31.12.2022 splatila bankový úver poskytnutý Tatrabankou, a.s., ktorý spláca od roku 2011. Bankový úver bol spoločnosti poskytnutý na financovanie investícií do tepelného hospodárstva. Úver je zabezpečený notárskou zápisnicou, garanciou materskej spoločnosti GDF SUEZ vo forme osobitnej listiny, záložným právom na pohľadávky a všetky účty spoločnosti a záložným právom na hnuiteľný majetok – Technologické zariadenia.

Ďalej spoločnosť eviduje bankový úver poskytnutý VUB bankou, a.s. vo výške 690 000 EUR, ktorý bol poskytnutý na financovanie projektov spoločnosti. Úver je zabezpečený záložným právom na zmluvne zabezpečené pohľadávky.

Spoločnosť má účet kreditnej karty v dohodnutom limite 100 000 EUR. K 31.12.2022 bol čerpaný vo výške 0 EUR. Kontokorentný úver poskytnutý ČSOB a.s. v dohodnutom limite 1 000 000 EUR k 31.12.2022 bol čerpaný vo výške 67 938 EUR. Spoločnosť eviduje bankové garancie vystavené spoločnosťou ČSOB vo výške 522 581 EUR.

| č.záruky      | mena | suma    | dát vyst   | dát plat.  |
|---------------|------|---------|------------|------------|
| BRATGO0002863 | EUR  | 14 581  | 12.12.2018 | 31.08.2023 |
| BRATGO0004474 | EUR  | 20 000  | 16.02.2022 | 02.03.2023 |
| BRATGO0004965 | EUR  | 220 000 | 14.11.2022 | 30.09.2023 |
| BRATGO0004966 | EUR  | 114 000 | 14.11.2022 | 30.09.2023 |
| BRATGO0004967 | EUR  | 140 000 | 14.11.2022 | 30.09.2023 |
| BRATGO0005038 | EUR  | 14 000  | 23.12.2022 | 30.04.2023 |

**16. Pôžičky prijaté od spriaznených strán**

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Mena | Úrok p. a. v %    | Dátum splatnosti | Suma istiny v EUR k 31.12.2022 | Suma istiny v EUR k 31.12.2021 |
|------------------------------------|------|-------------------|------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| A                                  | b    | c                 | d                | E                              | F                              |
| <b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>   |      |                   |                  | <b>18 000 000</b>              | <b>18 000 000</b>              |
| Dlhodobá pôžička GDF SUEZ          | EUR  | 6M EURIBOR + 2,7% | 6.2.2023         | 18 000 000                     | 18 000 000                     |
| <b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b> |      |                   |                  | <b>1 119 967</b>               | <b>18 842</b>                  |
| Krátkodobá pôžička GDF SUEZ        | EUR  | 6M EURIBOR + 2,7% | 8.2.2022         | 1 119 967                      | 18 842                         |
| <b>Spolu</b>                       |      |                   |                  | <b>19 119 967</b>              | <b>18 018 842</b>              |

GDF SUEZ Services poskytlo Spoločnosti pôžičku dňa 28.03.2011 vo výške 30 000 000 EUR, pôžička bola deklarovaná ako krátkodobá a dátum splatnosti bol dohodnutý - 05.02.2012. V roku 2012 došlo k dohode a reklasifikácii tejto pôžičky a po vzájomnej dohode bola rozdelená na dve časti – krátkodobú vo výške 13 000 000 EUR, ktorá bola splatná 05.02.2012 a v tomto termíne aj splatená a dlhodobú vo výške 17 000 000 EUR, ktorá bola v roku 2018 navýšená na 18 000 000 EUR je splatná 06.02.2023.

Pôžičky prijaté od spriaznených strán nie sú zabezpečené.

**17. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                      | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé:</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>56 300</b>     | <b>91 194</b>     |
| TÚV a ÚK   |                   |                   |
| Ostatné  | 56 300            | 91 194            |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>217 561</b>    | <b>288 594</b>    |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 217 561           | 288 594           |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>71 513</b>     | <b>81 133</b>     |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 71 513            | 81 133            |
| Ostatné  |                   |                   |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>345 374</b>    | <b>460 921</b>    |

Výnosy budúcich období sú tvorené z poskytnutej dotácie z európskych fondov a Ministerstva životného prostredia na vybudovanie kotle na drevnú štiepku vo výške 1 062 413 EUR. Dotácia bola poskytnutá na základe predloženého a schváleného projektu. Tento odložený výnos je postupne zúčtovaný do výnosov a jeho rozpúšťanie bude v súlade so stanoveným odpisovým plánom pre účtovné odpisy tejto investície. V roku 2023 bude do výnosov rozpustená suma 65 749 EUR, ktorá je vykázaná ako výnosy budúcich období krátkodobé.

V roku 2020 bola spoločnosti priznaná dotácia na projekt Havarijná výmena potrubia rozvodov ÚK a TÚV v Brezovej pod Bradlom z Ministerstva životného prostredia vo výške 105 684 EUR. Tento odložený výnos je postupne



zúčtovaný do výnosov a jeho rozpúšťanie bude v súlade so stanoveným odpisovým plánom pre účtovné odpisy tejto investície. V roku 2022 bude do výnosov rozpustená suma 5 284 EUR, ktorá je vykázaná ako výnosy budúcich období krátkodobé.

#### 18. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky   | Stav k 31.12.2022       |  |                    | Stav k 31.12.2021       |  |                    |
|-----------------|-------------------------|--|--------------------|-------------------------|--|--------------------|
|                 | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane | od jedného roka do piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| a               | b                       | c  | d                  | e                       | f  | g                  |
| Istina          | 6 732                   | 0  | 0                  | 6 620                   | 6 632                                    | 0                  |
| Finančný náklad | 0                       | 0  | 0                  | 0                       | 0  | 0                  |
| <b>Spolu</b>    | <b>6 732</b>            | <b>0</b>                                 | <b>0</b>           | <b>6 620</b>            | <b>6 632</b>                             | <b>0</b>           |

#### a) VÝNOSY

##### 19. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a služby podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Oblasť odbytu       | Realizované zákazky |                   | Predaj elektrickej energie |                | Teplo a ostatné  |                  |
|---------------------|---------------------|-------------------|----------------------------|----------------|------------------|------------------|
|                     | 2022                | 2021              | 2022                       | 2021           | 2022             | 2021             |
| a                   | B                   | c                 | d                          | e              | f                | g                |
| Slovenská republika | 31 564 156          | 31 263 696        | 1 293 989                  | 505 690        | 5 982 644        | 5 381 703        |
| <b>Spolu</b>        | <b>31 564 156</b>   | <b>31 263 696</b> | <b>1 293 989</b>           | <b>505 690</b> | <b>5 982 644</b> | <b>5 381 703</b> |

##### 20. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

| Názov položky  | 2022           | 2021           |
|--|----------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>7 811</b>   | <b>160 848</b> |
| Ostatná aktivácia  | 7 811          | 160 848        |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>438 719</b> | <b>375 937</b> |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 9 808          | 3 025          |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku                                 | 80 654         | 79 890         |
| Zmluvné pokuty a penále  |                |                |

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| Výnosy z odpísaných pohľadávok                                    | 0                | 0                |
| Poistné náhrady z poistných udalostí                              | 65 327           | 42 423           |
| Ostatné   | 282 930          | 250 599          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                   | <b>1 783 722</b> | <b>2 062 804</b> |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                     | 82               | 66               |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka    | 82               | 66               |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>       | 1 783 640        | 2 062 738        |
| Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke | 1 771 000        | 2 056 655        |
| Výnosové úroky  | 12 640           | 6 083            |
| Tržby z predaja CP a podielov                                     | 0                | 0                |
| <b>Mimoriadne výnosy:</b>   | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

## 21. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                           | 2022              | 2021              |
|---|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                |                   |                   |
| Tržby z predaja služieb                 | 32 826 330        | 29 100 030        |
| Tržby za tovar                          |                   |                   |
| Výnosy zo zákazky                       | 6 014 459         | 8 051 059         |
| Výnosy z nehnuteľnosti na predaj        |                   |                   |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou |                   |                   |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>38 840 789</b> | <b>37 151 089</b> |

## b) NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  | 2022              | 2021              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                           | <b>16 861 036</b> | <b>17 509 175</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>       | 25 100            | 15 585            |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                    | 18 100            | 15 585            |
| iné uisťovacie audítorské služby                                       | 7 000             | 0                 |
| súvisiace audítorské služby  |                   | 0                 |
| daňové poradenstvo   |                   |                   |
| ostatné neaudítorské služby  |                   | 0                 |
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b> | <b>16 835 936</b> | <b>17 493 590</b> |
| Doprava  | 17 670            | 14 074            |
| Nájomné  | 391 493           | 476 625           |
| Prenájom - tepelné hospodárstvo  | 819 261           | 825 261           |

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Prenájom - operatívny leasing   | 569 592        | 545 595        |
| Prenájom – ostatné  | 2 691          | 6 637          |
| Náklady na inzerciu, reklamu  | 30 042         | 10 754         |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                      | 59 721         | 42 342         |
| Práce a služby na zákazkách   | 12 164 122     | 13 600 989     |
| Náklady na telekomunikačné služby   | 137 081        | 118 528        |
| Opravy  | 43 186         | 18 476         |
| Servis a revízie  | 50 526         | 32 738         |
| Reprezentačné náklady   | 82 714         | 24 151         |
| Školenia  | 65 058         | 31 191         |
| Opravy na prenanatom majetku  | 450 867        | 322 695        |
| Tvorba a čerpanie TG  | -77 853        | -55 147        |
| Náklady na IT   | 604 529        | 267 546        |
| Náklady spojené s prevádzkou kotolní                                      | 588 388        | 478 819        |
| Manažérske služby   | 417 190        | 151 613        |
| Ostatné   | 419 658        | 580 703        |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>784 969</b> | <b>336 770</b> |
| Manká a škody   | 513 536        | 12             |
| Dary  | 589            | 0              |
| Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku        |                |                |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                      | -201 788       | -88 894        |
| Odpis pohľadávky  | 174 600        | 7 029          |
| Poistenie   | 103 931        | 99 861         |
| Ostatné   | 194 101        | 318 762        |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>144 754</b> | <b>167 947</b> |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>  | 409            | 303            |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 409            | 303            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | 144 345        | 167 644        |
| Predané CP a podiely  | 0              | 0              |
| Nákladové úroky   | 151 188        | 157 117        |
| Bankové poplatky  | 19 126         | 10 500         |
| Ostatné   | -25 969        | 27             |
| <b>Mimoriadne náklady:</b>  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## c) DANE Z PRÍJMOV

| Názov položky   | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| 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                 |
| 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                 | 0                 |

|   |   |   |
|---|---|---|
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania 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 daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov   | 0 | 0 |

Prechod od teoretickej k vykázanej daní z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                       | 2022             |                |            | 2021             |                |            |
|---|------------------|----------------|------------|------------------|----------------|------------|
|   | Základ dane      | Daň            | Daň v %    | Základ dane      | Daň            | Daň v %    |
| a   | b                | c              | d          | e                | f              | g          |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>1 955 812</b> |                |            | <b>2 798 255</b> |                |            |
| teoretická daň                                      |                  | 410 721        | 21%        |                  | 587 633        | 21%        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 2 295 512        | 482 058        | 25%        | 1 302 740        | 273 575        | 10%        |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -1 771 000       | -371 910       | -19%       | -2 056 655       | -431 898       | -15%       |
| Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky     | 0                | 0              | 0%         | 0                | 0              | 0%         |
| Umorenie daňovej straty                             | 0                | 0              | 0%         | 0                | 0              | 0%         |
| Zmena sadzby dane                                   | 0                | 0              | 0%         | 0                | 0              | 0%         |
| Iné*  | 0                | 0              | 0%         | 0                | 0              | 0%         |
| <b>Spolu</b>  | <b>2 480 324</b> | <b>520 868</b> | <b>27%</b> | <b>2 044 339</b> | <b>429 311</b> | <b>15%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               |                  | 272 054        | 14%        |                  | 154 784        | 6%         |
| Odložená daň z príjmov                              |                  | -126 789       | -6%        |                  | 21 802         | 1%         |
| Celková daň z príjmov                               |                  | 145 266        | 7%         |                  | 176 586        | 6%         |
| Zrážková daň  |                  | 0              |            |                  | 0              |            |
| Celková daň z príjmov                               |                  | 145 266        |            |                  | 176 586        |            |

**d) ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**

| Názov položky  | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| Prenajatý majetok  | 0                 | 0                 |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) - dopravné prostriedky ENGIE Services a.s. – obstarané pôvodne prostredníctvom finančného leasingu | 0                 | 0                 |
| Majetok prijatý do úschovy   | 0                 | 0                 |
| Pohľadávky z derivátov   | 0                 | 0                 |
| Závazky z opcii derivátov  | 0                 | 0                 |
| Odpísané pohľadávky  | 0                 | 0                 |
| Pohľadávky z leasingu  | 0                 | 0                 |
| Závazky z leasingu   | 0                 | 0                 |
| Iné položky  | 0                 | 0                 |

**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 216 osobných áut. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú – na jednotlivé autá štandardne na 48 mesiacov.

Spoločnosť má administratívne priestory v nájme od tretej osoby – ročné nájomné je vo výške 202 855 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú – 5 rokov s možnosťou predĺženia o 2 roky, s výpovednou lehotou 3 mesiace a tepelné hospodárstvo Mesta Brezová pod Bradlom na dobu 20 rokov kde výpovedná lehota je 6 mesiacov. Ročné nájomné predstavuje hodnotu 62 603 EUR.

**Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť v roku 2008 uzatvorila s Mestom Brezová pod Bradlom Zmluvu o nájme súboru nehnuteľných a hnuťelných vecí, v ktorej v čl. VIII bode 3 sa ENGIE Services a.s. (pôv. COFELY a.s.) zaväzuje v prípade potreby vynaložiť svoje finančné prostriedky maximálne do výšky 2 700 325 EUR na technické zhodnotenie a opravy prenajatého majetku.

**e) INÉ AKTÍVA A PASÍVA****Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:****Podmienené záväzky**

Spoločnosť k 31.12.2022 evidovala nasledovné bankové garancie:

| č.záruky      | Mena | suma    | dát vyst   | dát plat.  |
|---------------|------|---------|------------|------------|
| BRATGO0002863 | EUR  | 14 581  | 12.12.2018 | 31.08.2023 |
| BRATGO0004474 | EUR  | 20 000  | 16.02.2022 | 02.03.2023 |
| BRATGO0004965 | EUR  | 220 000 | 14.11.2022 | 30.09.2023 |
| BRATGO0004966 | EUR  | 114 000 | 14.11.2022 | 30.09.2023 |
| BRATGO0004967 | EUR  | 140 000 | 14.11.2022 | 30.09.2023 |
| BRATGO0005038 | EUR  | 14 000  | 23.12.2022 | 30.04.2023 |

Spoločnosť má bankové garancie vo výške 522 581 EUR – poskytovateľ – ČSOB a.s.

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o úvere (úver bol poskytnutý vo výške 1 770 000 EUR, (stav k 31.12.2022 je 0 EUR), ktorý je zabezpečený notárskou zápisnicou, bianko zmenkou, garanciou materskej spoločnosti ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. vo forme osobitnej listiny a budúcim záložným právom na hnuiteľné veci. Vyplatenie zisku akcionárom Spoločnosti je podmienené súhlasom banky (Tatra banka), ktorá Spoločnosti poskytla úver na financovanie investície do budovania kotolne na drevnú štiepku.

*Spoločnosť je na základe ručiteľských listín ručiteľom v prospech spoločnosti VÚB, a.s. za dlžnicke spoločnosti Prvá ružinovská spoločnosť, a.s., Račianska teplárenská, a.s. a SKAL & CO, spol. s r.o. Spoločnosť ručí za zabezpečené záväzky vyplývajúce zo zmluvy o termínovanom úvere medzi VÚB, a. s. a dlžníkymi spoločnosťami.*

*Na základe zmluvy o vyplňovacom práve k blankozmenke s avalom spoločnosť preberá akékoľvek budúce peňažné pohľadávky za spoločnosť TERMMING, a.s. voči poskytovateľovi nenávratného finančného príspevku Ministerstvu životného prostredia Slovenskej republiky.*

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o úvere so spoločnosťou VÚB, a.s. – úver bol poskytnutý vo výške 2 300 000 EUR (stav k 31.12.2022 – 694 076 EUR) – úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky z obchodného styku.

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.

Vzhľadom na tieto okolnosti spoločnosť tvorila rezervy v celkovej výške 36 904 EUR.

## H. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov je v nasledujúcej tabuľke:

| Druh príjmu, výhody<br>a | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov |                   |                   | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov |                   |                   |
|--------------------------|---|-------------------|-------------------|--|-------------------|-------------------|
|                          | b   |                   | Iných             | c  |                   | iných             |
|                          | štatutárnych                                    | dozorných         |                   | štatutárnych                                   | dozorných         |                   |
|                          |   | Časť 1 - rok 2022 | Časť 2 - rok 2021 |  | Časť 1 - rok 2022 | Časť 2 - rok 2021 |
| Peňažné príjmy           | 5 178   | 0                 | 0                 | 0  | 0                 | 0                 |
|                          | 5 178   | 0                 | 0                 | 0  | 0                 | 0                 |
| Nepeňažné príjmy         | 1 673   | 0                 | 0                 | 0  | 0                 | 0                 |
|                          | 1 544   | 0                 | 0                 | 0  | 0                 | 0                 |
| Peňažné preddavky        | 0   | 0                 | 0                 | 0  | 0                 | 0                 |
|                          | 0   | 0                 | 0                 | 0  | 0                 | 0                 |
| Nepeňažné preddavky      | 0   | 0                 | 0                 | 0  | 0                 | 0                 |
|                          | 0   | 0                 | 0                 | 0  | 0                 | 0                 |
| Poskytnuté úvery         | 0   | 0                 | 0                 | 0  | 0                 | 0                 |
|                          | 0   | 0                 | 0                 | 0  | 0                 | 0                 |
| Poskytnuté záruky        | 0   | 0                 | 0                 | 0  | 0                 | 0                 |
|                          | 0   | 0                 | 0                 | 0  | 0                 | 0                 |
| Iné                      | 0   | 0                 | 0                 | 0  | 0                 | 0                 |
|                          | 0   | 0                 | 0                 | 0  | 0                 | 0                 |

**I. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznené osoby, s ktorými Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie sú spoločnosti Račianska teplárenská, a.s., Prvá Ružinovská spoločnosť, a.s., KPT, a.s., LMT, a.s., Služby spol. s r.o., SKAL &CO, spol. s r.o., TERMMING, a.s., Tepelné hospodárstvo Moldava, a.s., ENERGY DISTRIBUTION s.r.o. a ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

| Spriaznená osoba   | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |         |
|--|-------------------|------------------------------|---------|
|  |                   | 2022                         | 2021    |
| a  | b                 | c                            | D       |
| LMT, a.s. - poskytnutá pôžička                                 | 8                 | 630 000                      | 400 000 |
| LMT, a.s. - úrok z poskytnutej pôžičky                         | 8                 | 5 925                        | 1 578   |
| LMT, a.s. - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee | 3                 | 50 000                       | 102 280 |
| LMT a.s. – poskytnuté služby iné                               | 3                 | 115 710                      | 35 269  |
| LMT - ostatné služby– prijaté                                  | 1                 | 1 728                        | 1 797   |



Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

| Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka  | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu |           |
|---|-------------------|------------------------------|-----------|
|   |                   | 2022                         | 2021      |
| a   | b                 | c                            | D         |
| Termming - prijatie zábezpeky   | 10                | 0                            | 0         |
| ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A.- prijatá pôžička                                 | 8                 | 0                            | 0         |
| ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - úroky z prijatých pôžičiek                      | 8                 | 129 402                      | 129 758   |
| ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - prijaté služby v oblasti poradenstva - mng. fee | 1                 | 415 600                      | 151 613   |
| ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - poistenie majetku                               | 1                 | 38 093                       | 29 882    |
| ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - prémie z obratu                                 | 11                |                              |           |
| ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - prijatá záruka                                  | 10                |                              |           |
| Račianska Teplárenská - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. fee                | 3                 | 161 155                      | 137 946   |
| Račianska Teplárenská - ostatné služby  | 3                 | 501 967                      | 354 250   |
| Prvá ružinovská spoločnosť - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. fee           | 3                 | 627 657                      | 516 847   |
| Prvá ružinovská spoločnosť - ostatné služby   | 3                 | 371 214                      | 479 994   |
| Prvá ružinovská spoločnosť - poskytnutá pôžička   | 8                 | 0                            | 0         |
| KPT - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. fee                                  | 3                 | 98 975                       | 90 245    |
| KPT - ostatné služby  | 3                 | 10 456                       | 19 101    |
| Termming- poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. fee                              | 3                 | 439 482                      | 346 620   |
| Termming- ostatné služby  | 3                 | 5 734 701                    | 7 381 800 |
| Službyt - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. fee                              | 3                 | 176 010                      | 116 823   |
| Službyt - ostatné služby  | 3                 | 2 664 514                    | 2 702 750 |
| SKALCO - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. fee                               | 3                 | 105 254                      | 83 245    |
| SKALCO - ostatné služby   | 3                 | 39 649                       | 130 646   |
| TEHO Moldava - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. fee                         | 3                 | 63 082                       | 61 005    |
| TEHO Moldava – poskytnutá pôžička   | 8                 | 0                            | 0         |
| TEHO Moldava - ostatné služby   | 3                 | 147 038                      | 197 253   |
| ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o. - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. fee          | 3                 | 230 032                      | 98 272    |
| ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o. - ostatné služby  | 3                 | 58 839                       | 232 989   |
| GEON ENERGY, s.r.o. – poskytnuté služby v oblasti poradenstva – mng fee                   |                   | 8 824                        | 0         |
| GEON ENERGY, s.r.o. – ostatné služby  |                   | 9 959                        | 0         |
| GEON, a.s. – poskytnuté služby v oblasti poradenstva – mng fee                            |                   | 8 056                        | 0         |
| GEON, a.s. – ostatné služby   |                   | 4000                         | 0         |
| prijaté od dcérskych spoločností  |                   |                              |           |
| Prvá ružinovská spoločnosť - ostatné služby   | 1                 | 43 045                       | 35 182    |
| KPT- dodávka štiepky  | 1                 | 2 126 762                    | 1 187 878 |
| KPT - nájom prostriedkov, ostatné služby  | 1                 | 19 800                       | 13 747    |
| Službyt - ostatné služby  | 1                 | 23 065                       | 44 137    |
| Službyt - MF  | 1                 | 317 840                      | 216 000   |
| Službyt - nájom   | 1                 | 420 570                      | 350 475   |
| Termming - ostatné služby   | 1                 | 10 476                       | 12 384    |
| Termming - MF   | 1                 | 387 505                      | 259 075   |
| Termming - nájom  | 1                 | 485 925                      | 404 937   |
| ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o - ostatné služby   | 1                 | 27 360                       | 0         |
| ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o. - prijatá pôžička   | 8                 | 0                            | 0         |
| ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o. – dodávka plynu   | 1                 | 2 127 201                    | 1 427 499 |
| SKALCO - prijaté služby   | 1                 | 0                            | 0         |
| GEON, a.s.- dodávka plynu   | 1                 | 19 819                       | 0         |

**kód druhu obchodu Druh obchodu:**

- 1 kúpa
- 2 predaj

- 3 poskytnutie služby
- 4 obchodné zastúpenie
- 5 licencia
- 6 transfer
- 7 know-how
- 8 úver, pôžička
- 9 výpomoc
- 10 záruka
- 11 iný obchod.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|   | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                 | 2 648 299         | 1 454 809         |
| Ostatné pohľadávky                            | 0                 | 0                 |
| <b>Aktíva spolu</b>                           | <b>2 648 299</b>  | <b>1 454 809</b>  |
| Závazky z obchodného styku                    | 481 241           | 332 634           |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 19 119 967        | 18 018 842        |
| <b>Pasíva spolu</b>                           | <b>19 601 208</b> | <b>18 351 476</b> |

## J. OSTATNÉ SKUTOČNOSTI

Spoločnosť so znepokojením sleduje vývoj situácie na Ukrajine a jej dopady na celosvetovú ekonomiku, obchodných partnerov a riziká vplývajúce na jej podnikateľskú činnosť. So zreteľom sleduje vývoj cien a okolností na ekonomickom trhu. Pri zvážení dopadov tejto situácie spoločnosť zhodnotila, že doposiaľ nebola významne ovplyvnená týmto konfliktom.

## K. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2022 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Spoločnosť bude pokračovať v monitorovaní potencionálnych dopadov a podnikne všetky možné kroky za zmierenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Spoločnosť sa k 3.2.2023 (rozhodný deň k 1.1.2023) zlúčila so spoločnosťami GEON, a.s. a GEON ENERGY, s.r.o. Spoločnosť ako nástupnícka spoločnosť prevzala všetky obchodno-právne a pracovno-právne vzťahy bez zmeny.

## L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Prehľad o peňažných tokoch  
(v EUR)

| Označenie                                   | Názov položky  | Skutočnosť v EUR      |                        |
|---|--|-----------------------|------------------------|
|   |  | Bežné účtovné obdobie | Minulé účtovné obdobie |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b> |  |                       |                        |
| Z/S   | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)  | 1 955 811             | 2 798 254              |
| A.1.  | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)   | -1 940 246            | -1 430 679             |
| A.1.1.                                      | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)   | -615 029              | 565 861                |
| A.1.2.                                      | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)   |                       |                        |
| A.1.3.                                      | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)   |                       |                        |
| A.1.4.                                      | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)  | -236 336              | -47 946                |
| A.1.5.                                      | Zmena stavu opravných položiek (+/-)   |                       |                        |
| A.1.6.                                      | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)  | 30 039                | -42 973                |
| A.1.7.                                      | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)   | -1 771 000            | -2 056 655             |
| A.1.8.                                      | Úroky účtované do nákladov (+)   | 151 188               | 157 117                |
| A.1.9.                                      | Úroky účtované do výnosov (-)  | -12 640               | -6 083                 |
| A.1.10.                                     | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)  |                       |                        |
| A.1.11.                                     | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)  |                       |                        |
| A.1.12.                                     | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)   |                       |                        |
| A.1.13.                                     | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)   | 513 533               |                        |
| A.2.  | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | -65 925               | -167 546               |
| A.2.1.                                      | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)   | -1 486 651            | 281 340                |
| A.2.2.                                      | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)   | 2 725 745             | -462 029               |
| A.2.3.                                      | Zmena stavu zásob (-/+)  | -1 305 019            | 13 144                 |
| A.2.4.                                      | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)   |                       |                        |
|   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>   | <b>-50 359</b>        | <b>1 200 029</b>       |
| A.3.  | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)  | 12 640                | 6 083                  |
| A.4.  | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)   | -151 188              | -157 117               |
| A.5.  | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)  |                       |                        |
| A.6.  | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)  | -2 621 665            | -1 543 771             |
|   | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>   | <b>-2 810 572</b>     | <b>-494 776</b>        |
| A.7.  | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)  | -156 321              | -79 567                |
| A.8.  | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)  |                       |                        |
| A.9.  | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)   |                       |                        |
| A.  | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>   | <b>-2 966 893</b>     | <b>-574 343</b>        |

|           |  |                   |                  |
|-----------|--|-------------------|------------------|
|           | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>   |                   |                  |
| B.1.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)  | 991 149           | -195 552         |
| B.2.      | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)  | -1 690 115        | -290 580         |
| B.3.      | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | -1 800 000        |                  |
| B.4.      | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)   |                   |                  |
| B.5.      | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)   |                   |                  |
| B.6.      | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)      |                   |                  |
| B.7.      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)  |                   |                  |
| B.8.      | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)  |                   |                  |
| B.9.      | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)   |                   |                  |
| B.10.     | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)  |                   |                  |
| B.11.     | Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)  |                   |                  |
| B.12.     | Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)  |                   |                  |
| B.13.     | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)  | 1 771 000         | 2 056 655        |
| B.14.     | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)   |                   |                  |
| B.15.     | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)  |                   |                  |
| B.16.     | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)   |                   |                  |
| B.17.     | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   |                   |                  |
| B.18.     | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  |                   |                  |
| B.19.     | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)   |                   |                  |
| B.20.     | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)  |                   | 1 492            |
| <b>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>   | <b>-727 966</b>   | <b>1 572 015</b> |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   |                   |                  |
| C.1.      | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)  |                   |                  |
| C.1.1.    | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)   |                   |                  |
| C.1.2.    | Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)  |                   |                  |
| C.1.3.    | Príjaté peňažné dary (+)   |                   |                  |
| C.1.4.    | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)   |                   |                  |
| C.1.5.    | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)   |                   |                  |
| C.1.6.    | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)  |                   |                  |
| C.1.7.    | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)   |                   |                  |
| C.1.8.    | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)  |                   |                  |
| C.2.      | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti   | -370 870          | -372 918         |
| C.2.1.    | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)  |                   |                  |
| C.2.2.    | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)   |                   |                  |
| C.2.3.    | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)  |                   |                  |
| C.2.4.    | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)                                      |                   |                  |
| C.2.5.    | Príjmy z prijatých pôžičiek (+)  |                   |                  |
| C.2.6.    | Výdavky na splácanie pôžičiek (-)  | -370 870          | -372 918         |
| C.2.7.    | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)  |                   |                  |
| C.2.8.    | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)   |                   |                  |
| C.2.9.    | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)                        |                   |                  |
| C.2.10.   | Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)            |                   |                  |
| C.3.      | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)   |                   |                  |
| C.4.      | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)  |                   |                  |
| C.5.      | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)  |                   |                  |
| C.6.      | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)   |                   |                  |
| C.7.      | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)   |                   |                  |
| C.8.      | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)   |                   |                  |
| C.9.      | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)  |                   |                  |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>   | <b>-370 870</b>   | <b>-372 918</b>  |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>   | <b>-4 065 729</b> | <b>624 754</b>   |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>  | <b>4 500 527</b>  | <b>3 875 773</b> |
| <b>F.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>   | <b>434 798</b>    | <b>4 500 527</b> |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>   |                   |                  |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>  | <b>434 798</b>    | <b>4 500 527</b> |

### **Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažnéprostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

#### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.