

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

### **I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**

#### **1. Názov a sídlo**

GGE a. s.  
Bajkalská 19B  
821 01 Bratislava

Spoločnosť GGE a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. mája 2015 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. júna 2015 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 6155/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- prieskum trhu a verejnej mienky
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním aj iných než základných služieb spojených s prenájomom
- ekonomické, organizačné a účtovné poradenstvo
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- vedenie účtovníctva
- prenájom hnuťelných vecí
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

#### **2. Neobmedzené ručenie**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

#### **3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 28. júna 2022.

#### **4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2022.

#### **5. Údaje o skupine**

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom GGE a. s., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako materská účtovná jednotka zostavuje Spoločnosť. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle Spoločnosti.

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

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou a podľa § 6 ods. 4 zákona o účtovníctve zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom GGE a. s.. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o., Robotnícka 2160, 017 34 Považská Bystrica  
GGE Trade, a.s., Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava  
Teplo GGE, s.r.o., Robotnícka 2160, 017 34 Považská Bystrica  
Snina Energy, s.r.o., Strojárska 4455/89A, 069 01 Snina  
SOUTHERM, s.r.o., Športová 4021/13A, 929 01 Dunajská Streda  
TENERGO Slovensko, a.s., Robotnícka 2160, 017 34 Považská Bystrica  
GGE SP. Z.o.o., Batorowska 15, 62081 Wysogotowo  
IFM, a.s., Robotnícka 2160, 017 01 Považská Bystrica  
ELGAS Sales a.s., Bajkalská 19B, Bratislava - mestská časť Ružinov 821 01  
ELGAS, s.r.o., Robotnícka 2271, Považská Bystrica 017 01  
Energetika Sered', s.r.o., Mlynárska 4677/39, Sered' 926 01

## 6. Počet zamestnancov

| Názov položky                                                               | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|-----------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov                                    | 34                   | 34                   |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 38                   | 35                   |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i>                                          | 11                   | 10                   |

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. júna 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

## 8. Orgány Spoločnosti

|                       | Stav k 31.12.2022                                                                        | Stav k 31.12.2021                                |
|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>Predstavenstvo</b> |                                                                                          |                                                  |
| Predseda:             | Milton Anthony Fernandes ( do 20.07.2022)<br>Wael Nabil Abdou Elkhoully ( od 21.07.2022) | Milton Anthony Fernandes                         |
| Podpredseda:          |                                                                                          |                                                  |
| Členovia:             | Jérôme Valette<br>Jan Vymazal<br>Ladislav Janyík                                         | Jerome Valette<br>Jan Vymazal<br>Ladislav Janyík |
| <b>Dozorná rada</b>   |                                                                                          |                                                  |
| Predseda:             | Stephen Johnson                                                                          | Stephen Johnson                                  |
| Členovia:             | Dominik Radziwill<br>Stephen Nelson                                                      | Dominik Radziwill<br>Stephen Nelson              |

Akcionári Spoločnosti

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

| Spoločník, akcionár | Výška podielu na základnom imaní |      | Podiel na hlasovacích právach v % | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|---------------------|----------------------------------|------|-----------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
|                     | absolútne                        | v %  |                                   |                                                    |                                                     |
| GGE UK 2 LIMITED    | 25 003                           | 100% | 100%                              | 100%                                               | 0                                                   |
| Spolu               | 25 003                           | 100% | 100%                              | 100%                                               | 0                                                   |

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

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 a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok - goodwill a ochranná známka GGE sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe zákona o účtovníctve. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena ( resp. vlastné náklady) neprevýšili 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do užívania.

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

|                     | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Goodwill            | 7                                      | Rovnomerne         | 14,28                     |
| Ochranná známka GGE | 10                                     | Rovnomerne         | 10                        |

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 mesiacom uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a zaúčtuje sa jednorázovo do spotreby pri uvedení do prevádzky.

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

|                                       | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---------------------------------------|----------------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Stavby                                | 40                                     | rovnomerne         | 2,5                       |
| Samostatný hnuiteľný majetok          |                                        |                    |                           |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i> | 4 a 6                                  | rovnomerne         | 25 a 16,66                |
| <i>Dopravné prostriedky</i>           | 4                                      | rovnomerne         | 25                        |
| <i>Inventár, nábytok</i>              | 6                                      | rovnomerne         | 6                         |
| <i>Kancelárske zariadenia, PC</i>     | 4                                      | rovnomerne         | 4                         |
| <i>Výpočtová technika</i>             | 4                                      | rovnomerne         | 25                        |

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

### c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015 - Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ťarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ťarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill.

Blížšie informácie o goodwille sú popísané v časti III. bod 1).

**d) Cenné papiere a podiely**

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Spoločnosť eviduje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, realizovateľné cenné papiere a dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok. Spoločnosť oceňuje úbytok cenných papierov, v prípade, že sa jedná o rovnaký druh cenného papiera od rovnakého emitenta a znejúci na rovnakú menu, cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykonáva analýza hodnoty cenných papierov a podielov. V prípade existencie dočasného znehodnotenia cenného papiera a podielu sa vytvorí opravná položka, ktorá znižuje ich hodnotu na čistú realizačnú hodnotu. Toto zníženie nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru. Opravná položka sa zruší, ak zanikne riziko, na ktoré bola vytvorená.

**e) 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 FIFO.

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.

**f) 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 súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**g) Finančné účty**

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

**h) 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.

**i) Opravné položky**

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

**j) Rezervy**

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, odmeny, nevyfakturované dodávky a audit účtovnej závierky

**k) Záväzky**

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

**l) Zamestnanecké požitky**

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

**m) Splatná daň z príjmu**

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

**n) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

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

**o) 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 nerealizované 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.

### **p) 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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

### **q) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä výnosy z dividend a tržby za služby poskytované dcérskym spoločnostiam.

### **r) 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.

V roku 2022 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte Nerozdelená strata z titulu výnosových faktúr z roku 2020 v hodnote 367 tis. EUR.

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované ná-<br>klady na vývoj | Softvér | Oceniteľné<br>práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu     |
|---------------------------|----------------------------------|---------|---------------------|----------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-----------|
| Prvotné ocenenie          |                                  |         |                     |          |             |                    |                                   |           |
| Stav k 1.1.2022           | 0                                | 318 459 | 2 996               | 657 877  | 46 837      | 38 046             | 0                                 | 1 064 215 |
| Prírastky                 | 0                                | 0       | 0                   | 0        | 0           | 159 191            | 0                                 | 159 191   |
| Úbytky                    | 0                                | 0       | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Presuny                   | 0                                | 103 013 | 0                   | 0        | 56 844      | -159 857           | 0                                 | 0         |
| Stav k 31.12.2022         | 0                                | 421 472 | 2 996               | 657 877  | 103 681     | 37 380             | 0                                 | 1 223 406 |
| Oprávky                   |                                  |         |                     |          |             |                    |                                   |           |
| Stav k 1.1.2022           | 0                                | 116 242 | 1 425               | 564 110  | 3 548       | 0                  | 0                                 | 685 325   |
| Prírastky                 | 0                                | 87 275  | 299                 | 93 766   | 18 079      | 0                  | 0                                 | 199 419   |
| Úbytky                    | 0                                | 0       | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Presuny                   | 0                                | 0       | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Stav k 31.12.2022         | 0                                | 203 517 | 1 724               | 657 876  | 21 627      | 0                  | 0                                 | 884 744   |
| Opravné položky           |                                  |         |                     |          |             |                    |                                   |           |
| Stav k 1.1.2022           | 0                                | 0       | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Prírastky                 | 0                                | 0       | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Úbytky                    | 0                                | 0       | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Presuny                   | 0                                | 0       | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Stav k 31.12.2022         | 0                                | 0       | 0                   | 0        | 0           | 0                  | 0                                 | 0         |
| Zostatková hodnota        |                                  |         |                     |          |             |                    |                                   |           |
| Stav k 1.1.2022           | 0                                | 202 217 | 1 571               | 93 767   | 43 289      | 38 046             | 0                                 | 378 890   |
| Stav k 31.12.2022         | 0                                | 217 955 | 1 272               | 1        | 82 054      | 37 380             | 0                                 | 338 662   |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované náklady na vývoj | Softvér        | Oceniteľné práva | Goodwill       | Ostatný DNM   | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu            |
|---------------------------|-----------------------------|----------------|------------------|----------------|---------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie          |                             |                |                  |                |               |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>315 559</b> | <b>2 996</b>     | <b>657 877</b> | <b>7 890</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>984 322</b>   |
| Prírastky                 | 0                           | 0              | 0                | 0              | 0             | 79 893          | 0                           | 79 893           |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                           | 2 900          | 0                | 0              | 38 947        | -41 847         | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>318 459</b> | <b>2 996</b>     | <b>657 877</b> | <b>46 837</b> | <b>38 046</b>   | <b>0</b>                    | <b>1 064 215</b> |
| Oprávky                   |                             |                |                  |                |               |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>36 628</b>  | <b>1 125</b>     | <b>470 100</b> | <b>164</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>508 017</b>   |
| Prírastky                 | 0                           | 79 614         | 300              | 94 010         | 3 384         | 0               | 0                           | 177 308          |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>116 242</b> | <b>1 425</b>     | <b>564 110</b> | <b>3 548</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>685 325</b>   |
| Opravné položky           |                             |                |                  |                |               |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</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>         |
| Prírastky                 | 0                           | 0              | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                           | 0                |
| Úbytky                    | 0                           | 0              | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                           | 0                |
| Presuny                   | 0                           | 0              | 0                | 0              | 0             | 0               | 0                           | 0                |
| <b>Stav k 31.12.2021</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>         |
| Zostatková hodnota        |                             |                |                  |                |               |                 |                             |                  |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                    | <b>278 931</b> | <b>1 871</b>     | <b>187 777</b> | <b>7 726</b>  | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>476 305</b>   |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                    | <b>202 217</b> | <b>1 571</b>     | <b>93 767</b>  | <b>43 289</b> | <b>38 046</b>   | <b>0</b>                    | <b>378 890</b>   |

Goodwill

Spoločnosť účtovala o dlhodobom nehmotnom majetku – Goodwille, ktorý vznikol pri precenení majetku a záväzkov zanikajúcich spoločností pri zlúčení spoločností GGE a.s. (IČO: 36 746 941) a ARTMEDIA, a.s. (IČO: 31 397 042) a Gerlach Bidco, a.s. (IČO: 47 257 814) k 1. januáru 2016. Nastupníckou organizáciou bola spoločnosť Gerlach Bidco, a.s. (toho času premenovaná na GGE a. s.).

Výška Goodwillu bola vyčíslená na hodnotu 657 877 EUR. Spoločnosť sa ho rozhodla odpisovať v predpokladanej dobe užitku majetku, t.j. 7 rokov.

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky       | Stavby   | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu          |
|--------------------------|---------------|----------|---------------------------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
| Prvotné ocenenie         |               |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>20 793</b> | <b>0</b> | <b>602 039</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>622 832</b> |
| Prírastky                | 0             | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 204 991        |
| Úbytky                   | 0             | 0        | 77 736                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 77 736         |
| Presuny                  | 0             | 0        | 154 741                                           | 0                                     | 0                               | 0           | -154 741        | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>20 793</b> | <b>0</b> | <b>679 044</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>50 250</b>   | <b>0</b>                    | <b>750 087</b> |
| Oprávky                  |               |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>370 525</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>370 525</b> |
| Prírastky                | 0             | 0        | 135 427                                           | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 135 427        |
| Úbytky                   | 0             | 0        | 77 736                                            | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 77 736         |
| Presuny                  | 0             | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>428 216</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>428 216</b> |
| Opravné položky          |               |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2022</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>       |
| Prírastky                | 0             | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Úbytky                   | 0             | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                  | 0             | 0        | 0                                                 | 0                                     | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2022</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>       |
| Zostatková hodnota       |               |          |                                                   |                                       |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>20 793</b> | <b>0</b> | <b>231 514</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>252 307</b> |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>20 793</b> | <b>0</b> | <b>250 828</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>50 250</b>   | <b>0</b>                    | <b>321 871</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky       | Stavby   | Samostatné hnutelné veci |                         | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu          |
|--------------------------|---------------|----------|--------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|----------------|
|                          |               |          | hnutelných vecí          | celky trvalých porastov |                                 |             |                 |                             |                |
| Prvotné ocenenie         |               |          |                          |                         |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>9 827</b>  | <b>0</b> | <b>584 780</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>594 607</b> |
| Prírastky                | 85 906        | 0        | 0                        | 0                       | 0                               | 0           | 17 259          | 0                           | 103 165        |
| Úbytky                   | 74 940        | 0        | 0                        | 0                       | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 74 940         |
| Presuny                  | 0             | 0        | 17 259                   | 0                       | 0                               | 0           | -17 259         | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>20 793</b> | <b>0</b> | <b>602 039</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>622 832</b> |
| Oprávky                  |               |          |                          |                         |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>239 396</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>239 396</b> |
| Prírastky                | 0             | 0        | 131 129                  | 0                       | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 131 129        |
| Úbytky                   | 0             | 0        | 0                        | 0                       | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                  | 0             | 0        | 0                        | 0                       | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b>      | <b>0</b> | <b>370 525</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>370 525</b> |
| Opravné položky          |               |          |                          |                         |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2021</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>       |
| Prírastky                | 0             | 0        | 0                        | 0                       | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Úbytky                   | 0             | 0        | 0                        | 0                       | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| Presuny                  | 0             | 0        | 0                        | 0                       | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0              |
| <b>Stav k 31.12.2021</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>       |
| Zostatková hodnota       |               |          |                          |                         |                                 |             |                 |                             |                |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>9 827</b>  | <b>0</b> | <b>345 384</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>355 211</b> |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>20 793</b> | <b>0</b> | <b>231 514</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>        | <b>0</b>                    | <b>252 307</b> |

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

| Dlhodobý hmotný majetok                                                                |  | Hodnota k 31.12.2022 | Hodnota k 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo                            |  | 184 290              | 209 768              |
| Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať |  | 137 581              | 42 539               |



Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý<br>finančný<br>majetok | Podielové<br>CP a               |                                                                   | Podielové<br>CP a | podiel s<br>podielovou<br>účasťou<br>okrem<br>prepoje-<br>ných ÚJ | Ostatné<br>realizova-<br>teľné<br>cenné<br>papiere | Pôžičky<br>prepoje-<br>ným ÚJ | Pôžičky v<br>rámci<br>podielovej<br>účasti okrem<br>prepojených<br>ÚJ | Ostatné<br>pôžičky | Dlhové CP<br>a Ostatný<br>DFM | splatnosti<br>najviac<br>jeden rok | Účty<br>v bankách<br>s dobou<br>viazanosti<br>dlhšou ako<br>jeden rok | Obstará-<br>vaný DFM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DFM | Spolu         |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------------------|---------------|
|                                 | podiel v<br>prepoje-<br>ných ÚJ | podiel s<br>podielovou<br>účasťou<br>okrem<br>prepoje-<br>ných ÚJ |                   |                                                                   |                                                    |                               |                                                                       |                    |                               |                                    |                                                                       |                      |                                   |               |
| Prvotné ocenenie                |                                 |                                                                   |                   |                                                                   |                                                    |                               |                                                                       |                    |                               |                                    |                                                                       |                      |                                   |               |
| Stav k 1.1.2021                 | 180 169 655                     | 0                                                                 | 0                 | 0                                                                 | 0                                                  | 0                             | 0                                                                     | 0                  | 4 234 227                     | 0                                  | 0                                                                     | 0                    | 0                                 | 0 184 403 882 |
| Prírastky                       | 4 514 074                       | 0                                                                 | 0                 | 853 954                                                           | 0                                                  | 0                             | 0                                                                     | 0                  | 6 639                         | 0                                  | 0                                                                     | 0                    | 0                                 | 0 5 374 667   |
| Úbytky                          | 2 294 074                       | 0                                                                 | 0                 | 0                                                                 | 0                                                  | 0                             | 0                                                                     | 0                  | 0                             | 0                                  | 0                                                                     | 0                    | 0                                 | 0 2 294 074   |
| Presuny                         | 0                               | 0                                                                 | 0                 | 0                                                                 | 0                                                  | 0                             | 0                                                                     | 0                  | 0                             | 0                                  | 0                                                                     | 0                    | 0                                 | 0 0 0         |
| Stav k 31.12.2021               | 182 389 655                     | 0                                                                 | 0                 | 853 954                                                           | 0                                                  | 0                             | 0                                                                     | 0                  | 4 240 866                     | 0                                  | 0                                                                     | 0                    | 0                                 | 0 187 484 475 |
| Opravné položky                 |                                 |                                                                   |                   |                                                                   |                                                    |                               |                                                                       |                    |                               |                                    |                                                                       |                      |                                   |               |
| Stav k 1.1.2021                 | 10 912 000                      | 0                                                                 | 0                 | 0                                                                 | 0                                                  | 0                             | 0                                                                     | 0                  | 4 234 027                     | 0                                  | 0                                                                     | 0                    | 0                                 | 0 15 146 027  |
| Prírastky                       | 0                               | 0                                                                 | 0                 | 776 296                                                           | 0                                                  | 0                             | 0                                                                     | 0                  | 0                             | 0                                  | 0                                                                     | 0                    | 0                                 | 0 776 296     |
| Úbytky                          | 1 770 000                       | 0                                                                 | 0                 | 0                                                                 | 0                                                  | 0                             | 0                                                                     | 0                  | 0                             | 0                                  | 0                                                                     | 0                    | 0                                 | 0 1 770 000   |
| Presuny                         | 0                               | 0                                                                 | 0                 | 0                                                                 | 0                                                  | 0                             | 0                                                                     | 0                  | 0                             | 0                                  | 0                                                                     | 0                    | 0                                 | 0 0 0         |
| Stav k 31.12.2021               | 9 142 000                       | 0                                                                 | 0                 | 776 296                                                           | 0                                                  | 0                             | 0                                                                     | 0                  | 4 234 027                     | 0                                  | 0                                                                     | 0                    | 0                                 | 0 14 152 323  |
| Účtovná hodnota                 |                                 |                                                                   |                   |                                                                   |                                                    |                               |                                                                       |                    |                               |                                    |                                                                       |                      |                                   |               |
| Stav k 1.1.2021                 | 169 257 655                     | 0                                                                 | 0                 | 0                                                                 | 0                                                  | 0                             | 0                                                                     | 0                  | 200                           | 0                                  | 0                                                                     | 0                    | 0                                 | 0 169 257 855 |
| Stav k 31.12.2021               | 173 247 655                     | 0                                                                 | 0                 | 77 658                                                            | 0                                                  | 0                             | 0                                                                     | 0                  | 6 839                         | 0                                  | 0                                                                     | 0                    | 0                                 | 0 173 332 152 |

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

| Dlhodobý finančný majetok                                     |  |  | Hodnota k 31.12.2022 | Hodnota k 31.12.2021 |
|---------------------------------------------------------------|--|--|----------------------|----------------------|
| Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo |  |  | 173 332 073          | 173 332 152          |

## Rozhodujúci vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo              | Podiel na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania v % | Výška vlastného imania | Výsledok hospodárenia | Účtovná hodnota DFM |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Rozhodujúci vplyv</b>           |                  |                                               |                        |                       |                     |
| TEPLAREŇ Považská Bystrica, s.r.o. | 100%             | 100%                                          | 31 676 599             | 6 382 506             | 71 634 000          |
| GGE Trade, a.s.*                   | 100%             | 100%                                          | 47 974 705             | 61 486                | 38 799 000          |
| TEPLO GGE, s.r.o.                  | 100%             | 100%                                          | 6 195 900              | 428 764               | 16 015 000          |
| Snina Energy, s.r.o.               | 100%             | 100%                                          | 2 110 063              | 692 210               | 5 605 000           |
| SOUTHERM, s.r.o.                   | 100%             | 100%                                          | 2 828 296              | 17 407                | 3 636 000           |
| TENERGO Slovensko                  | 100%             | 100%                                          | 1 154 181              | -108 451              | 1 096 000           |
| GGE SP Z.o.o.                      | 100%             | 100%                                          | 3 574 496              | 1 373 620             | 28 370 404          |
| IFM, a.s.                          | 98%              | 98%                                           | 58 201                 | 1 361                 | 31 000              |
| ELGAS, s.r.o.*                     | 1%               | 1%                                            | 12 335 731             | -3 457 080            | 7 500 750           |
| ELGAS Sales a.s.                   | 66%              | 66%                                           | 292                    | 1 437                 | 216 500             |
| Energetika Sereď, s.r.o.           | 100%             | 100%                                          | 433 780                | -51 563               | 1                   |
| <b>Spoločný rozhodujúci vplyv</b>  |                  |                                               |                        |                       |                     |
| KGJ Invest, a.s.                   | 50%              | 50%                                           | 433 185                | -324 026              | 0                   |
| <b>Podstatný vplyv</b>             |                  |                                               |                        |                       |                     |
| <b>Spolu</b>                       | <b>x</b>         | <b>x</b>                                      | <b>x</b>               | <b>x</b>              | <b>172 903 655</b>  |

\* Vedenie porovnalo aktuálnu hodnotu uzatvorených komoditných obchodov s hodnotou investície do spoločnosti Elgas, s.r.o. a GGE Trade, a.s. a nakoľko hodnota komoditných kontraktov prevyšuje hodnotu investícií, Spoločnosť neučtuje o opravnej položke na tieto investície.

Informácia za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Obchodné meno a sídlo              | Podiel na ZI v % | Podiel na iných zložkách vlastného imania v % | Výška vlastného imania | Výsledok hospodárenia | Účtovná hodnota DFM |
|------------------------------------|------------------|-----------------------------------------------|------------------------|-----------------------|---------------------|
| <b>Rozhodujúci vplyv</b>           |                  |                                               |                        |                       |                     |
| TEPLAREŇ Považská Bystrica, s.r.o. | 100%             | 100%                                          | 25 051 381             | 4 282 244             | 71 634 000          |
| GGE Trade, a.s.                    | 100%             | 100%                                          | 47 913 219             | 65 463                | 38 799 000          |
| TEPLO GGE, s.r.o.                  | 100%             | 100%                                          | 5 761 735              | 693 517               | 16 015 000          |
| Snina Energy, s.r.o.               | 100%             | 100%                                          | 1 434 148              | 814 770               | 5 605 000           |
| SOUTHERM, s.r.o.                   | 100%             | 100%                                          | 2 809 012              | 39 473                | 3 636 000           |
| TENERGO Slovensko                  | 100%             | 100%                                          | 1 262 678              | 4 188                 | 1 096 000           |
| GGE SP Z.o.o.                      | 100%             | 100%                                          | 15 145 581             | 1 523 058             | 28 370 404          |
| IFM, a.s.                          | 98%              | 98%                                           | 56 994                 | 1 832                 | 31 000              |
| ELGAS, s.r.o.                      | 1%               | 1%                                            | 5 180 253              | -4 191 253            | 7 500 750           |
| ELGAS Sales a.s.                   | 66%              | 66%                                           | 1 729                  | -93                   | 216 500             |
| Energetika Sereď, s.r.o.           | 100%             | 100%                                          | 470 286                | 3 860                 | 1                   |
| <b>Spoločný rozhodujúci vplyv</b>  |                  |                                               |                        |                       |                     |
| KGJ Invest, a.s.                   | 50%              | 50%                                           | 757 211                | 523 426               | 0                   |
| <b>Podstatný vplyv</b>             |                  |                                               |                        |                       |                     |
| <b>Spolu</b>                       | <b>x</b>         | <b>x</b>                                      | <b>x</b>               | <b>x</b>              | <b>172 903 655</b>  |

#### 4. Zásoby

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

| Zásoby                                     | Hodnota k 31.12.2022 | Hodnota k 31.12.2021 |
|--------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo | 15 449               | 13 117               |

#### 5. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                                   | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2022 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|-----------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z<br/>obchodného styku, z toho:</b> | <b>63 053</b>      | <b>0</b>  | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>63 053</b>        |
| Pohľadávky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám             | 0                  | 0         | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku                     | 63 053             | 0         | 0                                                   | 0                                                                  | 63 053               |
| <b>Ostatné krátkodobé<br/>pohľadávky, z toho:</b>            | <b>224 060</b>     | <b>0</b>  | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>224 060</b>       |
| Pohľadávky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám             | 0                  | 0         | 0                                                   | 0                                                                  | 0                    |
| Iné pohľadávky                                               | 224 060            | 0         | 0                                                   | 0                                                                  | 224 060              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                           | <b>287 113</b>     | <b>0</b>  | <b>0</b>                                            | <b>0</b>                                                           | <b>287 113</b>       |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                   | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba OP      | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zániku<br>opodstatnenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2021 |
|--------------------------------------------------------------|--------------------|----------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z<br/>obchodného styku, z toho:</b> | <b>67 051</b>      | <b>0</b>       | <b>3 998</b>                                        | <b>0</b>                                                           | <b>63 053</b>        |
| Pohľadávky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám             | 3 998              | 0              | 3 998                                               | 0                                                                  | 0                    |
| Ostatné pohľadávky z<br>obchodného styku                     | 63 053             | 0              | 0                                                   | 0                                                                  | 63 053               |
| <b>Ostatné krátkodobé<br/>pohľadávky, z toho:</b>            | <b>94 060</b>      | <b>190 000</b> | <b>0</b>                                            | <b>60 000</b>                                                      | <b>224 060</b>       |
| Pohľadávky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám             | 60 000             | 0              | 0                                                   | 60 000                                                             | 0                    |
| Iné pohľadávky                                               | 34 060             | 190 000        | 0                                                   | 0                                                                  | 224 060              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                           | <b>161 111</b>     | <b>190 000</b> | <b>3 998</b>                                        | <b>60 000</b>                                                      | <b>287 113</b>       |

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

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>1 605 565</b>    | <b>398 660</b>       | <b>2 004 225</b>  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 1 561 056           | 353 639              | 1 914 695         |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 44 509              | 45 021               | 89 530            |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>45 089 701</b>   | <b>0</b>             | <b>45 089 701</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 44 784 894          | 0                    | 44 784 894        |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu          | 57 363              | 0                    | 57 363            |
| Iné pohľadávky                                           | 247 444             | 0                    | 247 444           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>46 695 266</b>   | <b>398 660</b>       | <b>47 093 926</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>882 605</b>      | <b>512 665</b>       | <b>1 395 270</b>  |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 876 342             | 430 641              | 1 306 983         |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 6 263               | 82 024               | 88 287            |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>47 589 469</b>   | <b>242 175</b>       | <b>47 831 644</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 47 528 097          | 0                    | 47 528 097        |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu          | 57 363              | 0                    | 57 363            |
| Iné pohľadávky                                           | 4 009               | 242 175              | 246 184           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>48 472 074</b>   | <b>754 840</b>       | <b>49 226 914</b> |

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

| Pohľadávky                                             | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | 47 093 926        | 49 226 914        |

## 6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                                | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v mene EUR k 31.12.2022 | Suma istiny v mene EUR k 31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------|------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery:</b>                                                               |      |                |                  | <b>825 000</b>                      | <b>825 000</b>                      |
| KGJ Invest, a.s.                                                                             | EUR  | 3,5            | 31.12.2028       | 825 000                             | 825 000                             |
| <b>Krátkodobé pôžičky:</b>                                                                   |      |                |                  | <b>35 739 406</b>                   | <b>40 206 806</b>                   |
| TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.                                                           | EUR  | 4,003          | Na požiadanie    | 0                                   | 4 038 486                           |
| Teplo GGE s.r.o.                                                                             | EUR  | 4,003          | Na požiadanie    | 4 730 411                           | 4 730 411                           |
| Snina Energy, s.r.o.                                                                         | EUR  | 4,003          | Na požiadanie    | 224 096                             | 224 096                             |
| SOUTHERM, s.r.o.                                                                             | EUR  | 4,003          | Na požiadanie    | 2 284 643                           | 2 284 643                           |
| GGE SP. Z O.O.                                                                               | PLN  | 7              | Na požiadanie    | 23 500 256                          | 23 929 170                          |
| Elgas Energy SP, Z.O.O. (od marca 2023 sa Spoločnosť premenovala na Duon Trading Sp. z o.o.) | EUR  | 4              | Na požiadanie    | 1 500 000                           | 1 500 000                           |
| DUON DYSTRYBUCJA Sp. z o.o.                                                                  | EUR  | 4              | Na požiadanie    | 3 500 000                           | 3 500 000                           |
| <b>Spolu</b>                                                                                 |      |                |                  | <b>36 564 406</b>                   | <b>41 031 806</b>                   |

\*Suma istiny v príslušnej mene predstavuje 110 000 000 PLN k 31. decembru 2022.

## 7. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke neučtuje.

## 8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|----------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>2 655</b>         | <b>1 728</b>         |
| Poistenie                                          | 0                    | 1 728                |
| Ostatné                                            | 2 655                | 0                    |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>35 476</b>        | <b>32 998</b>        |
| Ostatné                                            | 17 115               | 8 840                |
| Predplatné publikácie                              | 1 832                | 267                  |
| Poistenie majetku, motorových vozidiel             | 16 529               | 23 891               |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé</b>             | <b>0</b>             | <b>0</b>             |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>             | <b>19 953</b>        |
| Prenájom                                           | 0                    | 19 953               |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>38 131</b>        | <b>54 679</b>        |

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX bod. 1.

### 2. 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>35 226</b> | 22 729        |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 34 687        | 23 424        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>34 687</b> | <b>23 424</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>27 205</b> | 10 927        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>42 708</b> | <b>35 226</b> |

### 3. Odložený daňový záväzok

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

#### 4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru :

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                   | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky     |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka   |                              |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>57 209 181</b>                       | <b>160 850</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>57 370 031</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 57 209 181                              | 0                      | 0                 | 0                            | 57 209 181        |
| Ostatné dlhodobé záväzky                              | 0                                       | 118 142                | 0                 | 0                            | 118 142           |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 42 708                 | 0                 | 0                            | 42 708            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>57 209 181</b>                       | <b>160 850</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>57 370 031</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>723 326</b>    | <b>1 765 950</b>             | <b>2 489 276</b>  |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 305 744           | 1 696 750                    | 2 002 494         |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 417 582           | 69 200                       | 486 782           |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>23 203 473</b> | <b>0</b>                     | <b>23 203 473</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 22 594 730        | 0                            | 22 594 730        |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                  | 0                                       | 0                      | 55 022            | 0                            | 55 022            |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 141 993           | 0                            | 141 993           |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 75 552            | 0                            | 75 552            |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 282 174           | 0                            | 282 174           |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                      | 54 002            | 0                            | 54 002            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>23 926 799</b> | <b>1 765 950</b>             | <b>25 692 749</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                         | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti |                        |                   | Závazky po lehote splatnosti | Spolu záväzky     |
|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|
|                                                       | viac ako päť rokov                      | jeden rok až päť rokov | do jedného roka   |                              |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>   | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>56 716 021</b>                       | <b>36 400</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>56 752 421</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 56 716 021                              | 0                      | 0                 | 0                            | 56 716 021        |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 35 226                 | 0                 | 0                            | 35 226            |
| Iné dlhodobé záväzky                                  | 0                                       | 1 174                  | 0                 | 0                            | 1 174             |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>56 716 021</b>                       | <b>36 400</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>                     | <b>56 752 421</b> |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>516 097</b>    | <b>2 158 017</b>             | <b>2 674 114</b>  |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 286 019           | 2 134 376                    | 2 420 395         |
| Ostatné záväzky z obchodného styku                    | 0                                       | 0                      | 230 078           | 23 641                       | 253 719           |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>19 413 345</b> | <b>0</b>                     | <b>19 413 345</b> |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                                       | 0                      | 18 941 403        | 0                            | 18 941 403        |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu                  | 0                                       | 0                      | 55 022            | 0                            | 55 022            |
| Závazky voči zamestnancom                             | 0                                       | 0                      | 94 821            | 0                            | 94 821            |
| Závazky zo sociálneho poistenia                       | 0                                       | 0                      | 57 297            | 0                            | 57 297            |
| Daňové záväzky a dotácie                              | 0                                       | 0                      | 230 942           | 0                            | 230 942           |
| Závazky z derivátových operácií                       | 0                                       | 0                      | 0                 | 0                            | 0                 |
| Iné záväzky                                           | 0                                       | 0                      | 33 860            | 0                            | 33 860            |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>19 929 442</b> | <b>2 158 017</b>             | <b>22 087 459</b> |

Informácie o hodnote záväzkov ku ktorým bolo zriadené záložné právo:

| <b>Záväzky</b>                                          | <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>Stav k 31.12.2021</b> |
|---------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Hodnota záväzku, ku ktorému bolo zriadené záložné právo | 67 157 087               | 68 568 090               |

Celková suma záväzkov ku ktorým bolo zriadené záložné právo k 31. decembru 2022 je 67 157 087 EUR (31. december 2021: 68 568 090 EUR) z toho 67 155 983 (31. december 2021: 68 533 056 EUR) bolo zriadené záložné právo na dlhodobý majetok v prospech bankového syndikátu zastúpeného UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. a záväzky v sume 1 104 EUR sú záväzky vyplývajúce z leasingových zmluv na automobily, ktoré sú až do splatenia záväzku vo vlastníctve leasingovej spoločnosti.

## 5. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

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

| Názov položky   | Stav k 31.12.2022            |                       |                    | Stav k 31.12.2021            |                       |                    |
|-----------------|------------------------------|-----------------------|--------------------|------------------------------|-----------------------|--------------------|
|                 | Splatnosť od jedného roka do |                       |                    | Splatnosť od jedného roka do |                       |                    |
|                 | do jedného roka vrátane      | piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov | do jedného roka vrátane      | piatich rokov vrátane | viac ako päť rokov |
| Istina          | 1 104                        | 0                     | 0                  | 33 860                       | 1 174                 | 0                  |
| Finančný náklad | 0                            | 0                     | 0                  | 478                          | 0                     | 0                  |
| <b>Spolu</b>    | <b>1 104</b>                 | <b>0</b>              | <b>0</b>           | <b>34 338</b>                | <b>1 174</b>          | <b>0</b>           |

## 6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                      | Mena | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny a úrokov v mene EUR |                   |
|------------------------------------|------|----------------|------------------|---------------------------------|-------------------|
|                                    |      |                |                  | k 31.12.2022                    | k 31.12.2021      |
| <b>Dlhodobé pôžičky:</b>           |      |                |                  | <b>58 236 293</b>               | <b>56 716 021</b> |
| GGE UK 2 LIMITED                   | EUR  | 6,65*          | 21.09.2030       | 31 665 837                      | 29 660 616        |
| GGE UK 2 LIMITED                   | PLN  | 7              | na požiadanie*   | 26 570 456                      | 27 055 405        |
| <b>Krátkodobé pôžičky:</b>         |      |                |                  | <b>11 450 000</b>               | <b>10 700 000</b> |
| TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o. | EUR  | 3,503          | na požiadanie    | 7 750 000                       | 8 000 000         |
| SOUTHERM, s.r.o.                   | EUR  | 4,09           | na požiadanie    | 800 000                         | 800 000           |
| GGE distribúcia, a.s.              | EUR  | 4              | na požiadanie    | 1 900 000                       | 1 900 000         |
| ELGAS s.r.o.                       | EUR  | 4              | na požiadanie    | 1 000 000                       | 0                 |
| <b>Spolu</b>                       |      |                |                  | <b>69 686 293</b>               | <b>67 416 021</b> |

Prijaté pôžičky boli prijaté od dcérskych spoločností alebo od materskej spoločnosti na financovanie investícií Spoločnosti. Pôžičky nie sú zabezpečené. Z celkovej sumy záväzkov z pôžičiek v sume 79 803 911 EUR tvoria nesplatené úroky sumu 10 117 618 EUR.

\* pôžička je klasifikovaná ako dlhodobá nakoľko jej splatenie podlieha splneniu podmienky podriadenosti voči bankovým úverom uvedeným v poznámke 8.

## 7. Rezervy

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

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie      | Stav k<br>31.12.2022 |
|--------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|---------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>      | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>2 041 471</b>   | <b>1 599 299</b> | <b>2 022 250</b> | <b>19 221</b> | <b>1 599 299</b>     |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>120 179</i>     | <i>120 157</i>   | <i>120 179</i>   | <i>0</i>      | <i>120 157</i>       |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku           | 120 179            | 120 157          | 120 179          | 0             | 120 157              |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>1 921 292</i>   | <i>1 479 142</i> | <i>1 902 071</i> | <i>19 221</i> | <i>1 479 142</i>     |
| Rezerva na audit a overenie ÚZ             | 215 339            | 215 339          | 215 339          | 0             | 215 339              |
| Rezerva na odmeny                          | 1 668 307          | 1 227 744        | 1 649 086        | 19 221        | 1 227 744            |
| Ostatné                                    | 37 646             | 36 059           | 37 646           | 0             | 36 059               |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>2 041 471</b>   | <b>1 599 299</b> | <b>2 022 250</b> | <b>19 221</b> | <b>1 599 299</b>     |

Spoločnosť predpokladá použitie týchto rezerv počas roka 2023.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie       | Stav k<br>31.12.2021 |
|--------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                    | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>1 569 046</b>   | <b>2 041 471</b> | <b>1 356 510</b> | <b>212 536</b> | <b>2 041 471</b>     |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>106 666</i>     | <i>120 179</i>   | <i>106 666</i>   | <i>0</i>       | <i>120 179</i>       |
| Rezerva na nevyčerpanú dovolenku           | 106 666            | 120 179          | 106 666          | 0              | 120 179              |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>1 462 380</i>   | <i>1 921 292</i> | <i>1 249 844</i> | <i>212 536</i> | <i>1 921 292</i>     |
| Rezerva na audit a overenie ÚZ             | 215 339            | 215 339          | 215 339          | 0              | 215 339              |
| Rezerva na odmeny                          | 1 223 092          | 1 668 307        | 1 010 215        | 212 877        | 1 668 307            |
| Ostatné                                    | 23 949             | 37 646           | 24 290           | -341           | 37 646               |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>1 569 046</b>   | <b>2 041 471</b> | <b>1 356 510</b> | <b>212 536</b> | <b>2 041 471</b>     |

## 8. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Men<br>a | Úrok p. a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v mene EUR |                   |
|--------------------------------------------|----------|----------------|------------------|------------------------|-------------------|
|                                            |          |                |                  | k 31.12.2022           | k 31.12.2021      |
| <b>Dlhodobé bankové úvery, z toho:</b>     |          |                |                  | <b>66 000 000</b>      | <b>66 000 000</b> |
| UNICREDIT BANK CZECH REPUBLIC AND SLOVAKIA | EUR      | EURIBOR + 1,7  | 31.12.2024       | 66 000 000             | 66 000 000        |
| <b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>   |          |                |                  | <b>1 158 910</b>       | <b>2 534 798</b>  |
| UNICREDIT BANK CZECH REPUBLIC AND SLOVAKIA | EUR      | EURIBOR + 1,45 | 24.1.2022        | 1 110 000              | 2 500 000         |
| UNICREDIT BANK CZECH REPUBLIC AND SLOVAKIA | EUR      | EURIBOR + 1,7  | 31.12.2021       | 38 522                 | 32 049            |
| UNICREDIT BANK CZECH REPUBLIC AND SLOVAKIA | EUR      | EURIBOR + 1,45 | 31.12.2021       | 7 461                  | 1 007             |
| úverová karta                              | EUR      | 17,70%         | 17.1.2022        | 2 927                  | 1 742             |
| <b>Spolu</b>                               |          |                |                  | <b>67 158 910</b>      | <b>68 534 798</b> |

## 9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                               | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé            | 0                 | 0                 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 77 500            | 0                 |
| Ostatné                                     | 77 500            | 0                 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé             | 0                 | 0                 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé           | 0                 | 0                 |
| Spolu                                       | 77 500            | 0                 |

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

### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                            | 2022      | 2021      |
|------------------------------------------|-----------|-----------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 4 814 826 | 4 690 323 |
| Tržby z predaja služieb                  | 4 790 541 | 4 666 891 |
| Tržby za tovar                           | 24 285    | 23 432    |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou  | 2 682 222 | 2 828 063 |
| Čistý obrat celkom                       | 7 497 048 | 7 518 386 |

## VÝNOSY

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

| Oblasť odbytu | Tržby z predaja tovaru |        | Tržby z predaja služieb |           | Spolu     |           |
|---------------|------------------------|--------|-------------------------|-----------|-----------|-----------|
|               | 2022                   | 2021   | 2022                    | 2021      | 2022      | 2021      |
| Slovensko     | 24 285                 | 23 432 | 4 260 735               | 4 134 944 | 4 285 020 | 4 158 376 |
| Zahraničie    | 0                      | 0      | 529 806                 | 531 947   | 529 806   | 531 947   |
| Spolu         | 24 285                 | 23 432 | 4 790 541               | 4 666 891 | 4 814 826 | 4 690 323 |

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                            | 2022             | 2021             |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>13 473</b>    | <b>12 508</b>    |
| Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                   | 13 473           | 12 508           |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>66 151</b>    | <b>91 559</b>    |
| Predaj materiálu                                                         | 1 209            | 2 864            |
| Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                | 46 000           | 77 850           |
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti                                   | 18 942           | 10 845           |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>3 263 376</b> | <b>3 219 272</b> |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | 618 430          | 282 222          |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | 618 430          | 282 222          |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | <i>2 644 946</i> | <i>2 937 050</i> |
| Výnosy z podielov od prepojených účt.jednotiek                           | 28 875           | 182 600          |
| Úroky z pôžičiek poskytnutých v rámci GGE                                | 2 186 737        | 2 485 730        |
| Ostatné výnosové úroky                                                   | 262 819          | 0                |
| Výnosy z predaja CP a podielov                                           | 0                | 17 946           |
| Ostatné finančné výnosy                                                  | 166 515          | 250 774          |

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky                                                                 | 2022             | 2021             |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                                  | <b>2 210 762</b> | <b>2 033 135</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>              | <i>215 339</i>   | <i>215 339</i>   |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                           | 215 339          | 215 339          |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>        | <i>1 995 423</i> | <i>1 817 796</i> |
| Oprava a udržiavanie                                                          | 6 117            | 2 243            |
| Cestovné                                                                      | 937              | 490              |
| Náklady na reprezentáciu                                                      | 80 302           | 33 110           |
| Nájomné                                                                       | 233 488          | 264 950          |
| Právne a notárske služby                                                      | 736 466          | 799 218          |
| Služby výpočtovej techniky                                                    | 294 915          | 225 575          |
| Odborné poradenstvo                                                           | 197 342          | 191 261          |
| Náklady na školenia, semináre                                                 | 74 606           | 42 371           |
| Náklady na telekomunikačné služby                                             | 25 746           | 27 573           |
| Náklady na reklamu, marketing                                                 | 78 185           | 46 765           |
| Nákup nehmotného majetku                                                      | 11 271           | 12 505           |
| Ostatné služby                                                                | 256 048          | 171 735          |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>     | <b>105 241</b>   | <b>228 645</b>   |
| Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku | 1 572            | -10 966          |
| Predaný materiál                                                              | 950              | 2 057            |
| Pokuty a úroky z omeškania                                                    | 3 586            | 1 305            |
| Náklady na poistenie                                                          | 61 931           | 72 932           |
| Dary                                                                          | 8 412            | 9 905            |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam                          | 0                | 126 001          |
| Manka a škody                                                                 | 0                | 0                |
| Ostatné                                                                       | 28 790           | 27 411           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                              | <b>6 788 908</b> | <b>6 620 387</b> |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                                | <i>551 993</i>   | <i>254 174</i>   |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka               | 551 993          | 254 174          |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>                  | <i>6 236 915</i> | <i>6 366 213</i> |
| Úroky                                                                         | 5 625 273        | 5 263 105        |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku                   | 0                | -1 770 000       |
| Náklady na DFM                                                                | 0                | 1 750 000        |
| Predané CP a vklady                                                           | 0                | 544 074          |
| Ostatné finančné náklady                                                      | 298 137          | 9 554            |
| Bankové poplatky za vedenie účtov                                             | 313 505          | 569 480          |

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                  | 2022             | 2021             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>3 852 084</b> | <b>3 460 987</b> |
| Mzdy                           | 3 085 278        | 2 959 503        |
| Sociálne poistenie             | 366 905          | 281 861          |
| Zdravotné poistenie            | 326 837          | 157 130          |
| Sociálne zabezpečenie          | 60 880           | 52 322           |
| DDP za zamestnávateľa          | 12 184           | 10 171           |

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

| Názov položky                                                                         | Stav<br>k 31.12.2021 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu<br>ziskov a strát | Stav<br>k 31.12.2022 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                                      | 3 822                | 0                                    | 17 794                                    | 21 616               |
| Zásoby                                                                                | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Pohľadávky                                                                            | -190 000             | 0                                    | 0                                         | -190 000             |
| Rezervy                                                                               | -1 921 292           | 0                                    | 442 150                                   | -1 479 142           |
| Daňové straty                                                                         | 3 171 338            | 0                                    | -672 769                                  | 2 498 569            |
| Nevyužité daňové odpočty                                                              | 0                    | 0                                    | 0                                         | 0                    |
| Ostatné                                                                               | 122 188              | 0                                    | 81 240                                    | 203 428              |
| <b>Celkom</b>                                                                         | <b>1 186 056</b>     | <b>0</b>                             | <b>-131 585</b>                           | <b>1 054 471</b>     |
| Sadzba dane z príjmov ( v %)                                                          | 21%                  | 21%                                  | 21%                                       | 21%                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový<br/>záväzok (-) vypočítaný</b>               | 249 072              | 0                                    | -27 633                                   | 221 439              |
| <b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>                                                        |                      |                                      |                                           |                      |
| <b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/<br/>daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b> | 249 072              |                                      | -27 633                                   | 221 439              |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                                          | <b>0</b>             |                                      | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | <b>0</b>             |                                      | <b>0</b>                                  | <b>0</b>             |

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

| Názov položky                                           | 2022              |            |           | 2021              |          |           |
|---------------------------------------------------------|-------------------|------------|-----------|-------------------|----------|-----------|
|                                                         | Základ<br>dane    | Daň        | Daň v %   | Základ<br>dane    | Daň      | Daň v %   |
| <b>Výsledok hospodárenia pred<br/>zdanením, z toho:</b> | <b>-5 214 224</b> |            |           | <b>-4 704 245</b> |          |           |
| teoretická daň                                          |                   | -1 094 987 | 21%       |                   | -987 892 | 21%       |
| Daňovo neuznané náklady                                 | 4 137 779         | 868 934    |           | 3 208 337         | 673 751  |           |
| Výnosy nepodliehajúce dani                              | 0                 | 0          |           | -25 025           | -5 255   |           |
| Vplyv nevykázaných odloženej<br>daňovej pohľadávky      | 1 054 471         | 221 439    |           | 1 186 056         | 249 072  |           |
| Umorenie daňovej straty                                 | 0                 | 0          |           | 0                 | 0        |           |
| Zmena sadzby dane                                       | 0                 | 0          |           | 0                 | 0        |           |
| Iné                                                     | 21 972            | 4 614      |           | 334 879           | 70 324   |           |
| <b>Spolu</b>                                            |                   | <b>0</b>   | <b>0%</b> |                   | <b>0</b> | <b>0%</b> |
| Splatná daň z príjmov                                   |                   | 0          |           |                   | 0        |           |
| Odložená daň z príjmov                                  |                   | 0          |           |                   | 0        |           |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                            |                   | <b>0</b>   | <b>0%</b> |                   | <b>0</b> | <b>0%</b> |

## **V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**

### **1. Podmienené záväzky**

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

Spoločnosť má uzatvorený bankový úver splatný v roku 2024. Výška nesplatennej istiny bankového úveru k 31. decembru 2022 predstavuje 67 156 tisíc EUR (k 31. decembru 2021: 68 500 tisíc EUR). Spoločnosť spolu s vybranými dcérskymi spoločnosťami založili svoj majetok (bankové účty, pohľadávky, zásoby, akcie a podiely vo vybraných dcérskych spoločnostiach a iný finančný majetok, dlhodobý hmotný a nehmotný majetok) v prospech financujúcej banky v plnej výške, s výnimkou majetku na ktorý bolo už predtým zriadené záložné právo v prospech iných subjektov. Tento majetok sa založil v prospech financujúcej banky v druhom rade.

Podmienené záväzky vyplývajúce zo Spoločnosťou vystavených záruk za dcérske spoločnosti k 31. decembru 2022 predstavovali 7,3 milióna EUR (k 31. decembru 2021: 17 miliónov EUR) a záväzky z operatívneho prenájmu k 31. decembru 2022 predstavovali 480 tisíc EUR (k 31. decembru 2021: 589 tisíc EUR).

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

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

| Charakteristika transakcie | Spriaznená osoba                                              | 2022      | 2021      |
|----------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------|-----------|
| Nákup zásob                | Dcérska účtovná jednotka                                      | 6 511     | 3 108     |
| Predaj zásob               | Dcérska účtovná jednotka                                      | 25 265    | 25 489    |
| Nákup služieb              | Dcérska účtovná jednotka                                      | 90 113    | 78 186    |
| Predaj služieb             | Dcérska účtovná jednotka                                      | 4 790 541 | 4 666 891 |
| Predaj služieb             | Spoločná účtovná jednotka                                     | 0         | 0         |
| Nákladové úroky            | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 3 907 851 | 3 824 360 |
| Nákladové úroky            | Dcérska účtovná jednotka                                      | 445 059   | 395 822   |
| Výnosové úroky             | Dcérska účtovná jednotka                                      | 2 186 737 | 2 485 730 |
| Výnosové úroky             | Spoločná účtovná jednotka                                     | 28 875    | 182 600   |
| Prijaté dividendy          | Dcérska účtovná jednotka                                      | 0         | 0         |
| Ostatné náklady            | Dcérska účtovná jednotka                                      | 298 137   | 2 594 236 |
| Ostatné výnosy             | Dcérska účtovná jednotka                                      | 166 515   | 261 524   |
| Nákup iné                  | Dcérska účtovná jednotka                                      | 0         | 0         |
| Predaj iné                 | Dcérska účtovná jednotka                                      | 40 300    | 42 644    |
| Nákup dlhodobého majetku   | Dcérska účtovná jednotka                                      | 540       | 2 900     |
| Nákup cenín                | Dcérska účtovná jednotka                                      | 9 600     | 8 700     |

|                               | Spriaznená osoba                                              | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | Dcérska účtovná jednotka                                      | 1 914 696            | 1 326 937            |
| Pohľadávky z obchodného styku | Spoločná účtovná jednotka                                     | 0                    | 0                    |
| Závázky z obchodného styku    | Dcérska účtovná jednotka                                      | 2 152 960            | -2 420 684           |
| Poskytnuté pôžičky            | Dcérska účtovná jednotka                                      | 44 784 894           | 46 999 098           |
| Poskytnuté pôžičky            | Spoločná účtovná jednotka                                     | 853 875              | 853 954              |
| Prijaté pôžičky               | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 68 193 939           | -64 904 114          |
| Prijaté pôžičky               | Dcérska účtovná jednotka                                      | 11 609 972           | -10 753 310          |
| Pohľadávky z dividend         | Dcérska účtovná jednotka                                      | 0                    | 528 999              |
| Pohľadávky ostatné            | Dcérska účtovná jednotka                                      | 57 363               | 57 363               |
| Závázky ostatné               | Dcérska účtovná jednotka                                      | 55 022               | -55 022              |

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

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

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

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

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2022 | Prírastky         | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>31.12.2022 |
|-------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------|------------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 25 003             | 0                 | 0        | 0          | 25 003               |
| Emisné ážio                                     | 79 659 074         | 0                 | 0        | 0          | 79 659 074           |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 30 000 000         | 0                 | 0        | 0          | 30 000 000           |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 2 500              | 0                 | 0        | 0          | 2 500                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 2 181 438          | 0                 | 0        | 0          | 2 181 438            |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -33 265 666        | 367 401           | 0        | -4 704 245 | -37 602 510          |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -4 704 245         | -5 214 224        | 0        | 4 704 245  | -5 214 224           |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>73 898 104</b>  | <b>-4 846 823</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>69 051 281</b>    |

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2021 | Prírastky         | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>31.12.2021 |
|-------------------------------------------------|--------------------|-------------------|----------|------------|----------------------|
| Základné imanie                                 | 25 003             | 0                 | 0        | 0          | 25 003               |
| Emisné ážio                                     | 79 659 074         | 0                 | 0        | 0          | 79 659 074           |
| Ostatné kapitálové fondy                        | 30 000 000         | 0                 | 0        | 0          | 30 000 000           |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond        | 2 500              | 0                 | 0        | 0          | 2 500                |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                 | 2 181 438          | 0                 | 0        | 0          | 2 181 438            |
| Neuhradená strata minulých rokov                | -25 663 435        | 0                 | 0        | -7 602 231 | -33 265 666          |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -7 602 231         | -4 704 245        | 0        | 7 602 231  | -4 704 245           |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>78 602 349</b>  | <b>-4 704 245</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>73 898 104</b>    |

K 31. decembru 2022 bolo základné imanie Spoločnosti vo výške 25 003 EUR (k 31. decembru 2021: 25 003 EUR), ktoré tvorí:

- 5 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 5 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2021: 5 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 5 000 EUR)
- 3 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2021: 3 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 EUR)

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovná strata za rok 2021 vo výške 4 704 245 EUR bola vysporiadaná nasledovne:  
Presun na neuhradené straty minulých rokov vo výške 4 704 245 EUR

### 3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2022

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

## X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                          | 2022              | 2021              |
|------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                             | <b>-5 214 224</b> | <b>-4 704 245</b> |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                    |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                              | 333 310           | 308 437           |
| Odpis pohľadávky                                                       | 4                 | 45                |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku           | 0                 | -993 704          |
| Náklady na predaný podiel v dcérskej spoločnosti                       | 0                 | 40 000            |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                             | 0                 | 126 001           |
| Zmena stavu rezerv                                                     | -442 172          | 472 425           |
| Úrokové náklady (netto)                                                | 3 175 717         | 2 777 376         |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                           | -44 428           | -88 816           |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku                                 | -28 875           | -182 600          |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                     | -2 798            | -50 152           |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                | <b>-2 223 466</b> | <b>-2 295 232</b> |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                      |                   |                   |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia | -593 671          | 793 423           |
| Úbytok (prírastok) zásob                                               | -2 332            | -12 261           |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                      | -4 198 997        | -7 109 052        |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                        | <b>-7 018 466</b> | <b>-8 623 122</b> |

| Názov položky                                                                 | 2022              | 2021              |
|-------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                   |                   |                   |
| Prevádzkové peňažné toky                                                      | -7 018 466        | -8 623 122        |
| Prijaté úroky                                                                 | -2 449 556        | 2 485 730         |
| Zaplatená daň z príjmov                                                       | 0                 | 0                 |
| Vyplatené dividendy                                                           | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                             | <b>-4 568 910</b> | <b>-6 137 392</b> |
| <br><b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                                      | -364 218          | -97 152           |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                           | 46 000            | 93 420            |
| Vklad do spoločnosti s podstatným vplyvom                                     | 0                 | -4 016 639        |
| Príjmy z predaja dcérskej spoločnosti                                         | 0                 | 17 946            |
| Poskytnuté dlhodobé pôžičky                                                   | 4 372 891         | 7 813 432         |
| Prijaté dividendy                                                             | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                              | <b>4 054 673</b>  | <b>3 811 007</b>  |
| <br><b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                   |                   |
| Zaplatené úroky                                                               | -1 272 363        | -1 052 824        |
| Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk                                    | -1 400 000        | -10 286           |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine                  | 2 940 064         | 2 771 980         |
| Splátky dlhodobých záväzkov                                                   | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                | <b>267 701</b>    | <b>1 708 870</b>  |
| <br>Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   | 0                 | 0                 |
| <br><b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-246 536</b>   | <b>-617 515</b>   |
| <br>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 343 307           | 960 822           |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>                | <b>96 771</b>     | <b>343 307</b>    |