

Teplo GGE s.r.o.

**Výroční správa k 31. decembru 2022
a Správa nezávislého audítora**

október 2023



2022

VÝROČNÁ SPRÁVA

OBSAH

1. Príhovor generálneho riaditeľa Teplo GGE	03
2. Profil a predmet podnikania	04
3. Informácie o skupine GGE	06
4. Základná organizačná štruktúra	09
5. Zamestnanosť v spoločnosti	10
6. Vízia a poslanie firmy	11
7. Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia spoločnosti	12
7.1 Návrh rozdelenia zisku za rok 2022	12
7.2 Prehľad hlavných ukazovateľov spoločnosti	13
7.3 Ekonomika spoločnosti	14
8. Majetok a záväzky spoločnosti	15
9. Informácie o aktivitách v oblasti životného prostredia, pracovnoprávných vzťahov, v oblasti výskumu a vývoja a informácie o organizačnej zložke v zahraničí	16
10. Riziká a neistoty	17
11. Prehľad udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	18

1. PRÍHOVOR GENERÁLNEHO RIADITEĽA TEPLO GGE s.r.o.

Milí kolegovia, vážení akcionári, klienti a partneri,

Roky plné výziev sa neskončili ani v roku 2022. Historicky vysoké ceny energií, ako aj nepredvídateľnosť trhu zamiešali karty v nejednej spoločnosti. Som rád, že môžem za Teplo GGE povedať, že sme aj tento náročný rok ustáli. Vysoké ceny komodít sa dotkli aj nás, a to najmä v segmente výroby tepla. Zodpovedným, priebežným nákupom plynu sme sa snažili minimalizovať dopad na spotrebiteľa. Tak ako žiaden výrobca tepla na Slovensku a možno ani v Európe sme sa však nevyhli zvýšeniu cien na rok 2023. K našej úlohe výrobcu tepla a teplej vody pristupujeme zodpovedne. Aj preto priebežne investujeme do obnovy a udržiavania nielen našich zariadení, ale aj rozvodov tak, aby sme sa vyhli haváriám a rozsiahlym poruchám, ktoré by výrazne negatívne zasiahli našich klientov.

Napriek tomu, že sme nedosiahli výrazných ziskov z roku 2021, náš finančný výsledok naďalej svedčí o stabilite našej spoločnosti. Zodpovedný prístup sa nám počas posledných krízových rokov osvedčil a vyplatil. Naďalej sme tak pre našich zákazníkov a klientov stabilným a spoľahlivým partnerom. K tomu nám dopomáha aj naše členstvo v Skupine GGE. Možnosti spoločného zabezpečovania projektov či výmeny know-how nás držia na špičke slovenskej energetiky.

Naše úspechy z minulosti sú pre skvelý tím ľudí v Teplo GGE pokračujúcim záväzkom udržiavať bezproblémovú prevádzku a stabilitu firmy aj v ďalších rokoch. Celému odvetviu želám v roku 2023 možnosť vydýchnuť si, keďže neustály boj s vysokými nákladmi a fluktuáciami ceny vyčerpáva nielen psychicky, ale aj fyzicky. Verím, že sa v najbližšom období budeme môcť sústrediť už skôr na rozvojové a investičné aktivity ako na neustálu pohotovosť, v ktorej sme posledné roky, či už z hospodárskych alebo pandemických dôvodov, museli byť.

S úctou



Jérôme Valette
generálny riaditeľ,
Teplo GGE s. r. o.

2. PROFIL SPOLOČNOSTI A PREDMET PODNIKANIA

PROFIL SPOLOČNOSTI

Obchodné meno:	Teplo GGE s. r. o.
Sídlo:	Robotnícka 2160, 017 01 Považská Bystrica
IČO:	36 012 424
DIČ:	2020441027
IČ DPH:	SK2020441027
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Deň založenia:	7. 10. 1996
Deň zápisu do OR:	30. 10. 1996
Výška základného imania:	1 000 000 EUR
Štatutárny orgán:	Ing. Ladislav Janyík, PhD. – konateľ Jerome Valette – konateľ Ing. Jana Portašiková
Spoločníci:	GGE, a. s. Bajkalská 19/B, 821 01 Bratislava
Web:	www.teplogge.sk

PREDMET PODNIKANIA

**VÝROBA A ROZVOD TEPLA - PREVÁDZKA
TEPELNO-ENERGETICKÝCH ZARIADENÍ**

**PORADENSKÁ ČINNOSŤ SÚVISIACA
SO SPRÁVOVANÍM BYTOVÝCH, NEBYTOVÝCH
A TEPELNÝCH ZARIADENÍ**

**SPRÁVA BYTOVÉHO A NEBYTOVÉHO
HOSPODÁRSTVA**

**POSKYTOVANIE SLUŽIEB V OBLASTI
MERANIA A REGULÁCIE TEPLA A TEPELNEJ
ÚŽITKOVEJ VODY**

**ELEKTROENERGETIKA - VÝROBA
A DODÁVKA ELEKTRINY**



3. INFORMÁCIE O SKUPINE GGE

Spoločnosť GGE, založená v roku 2007, je jednou z **rýchlo rastúcich energetických spoločností v strednej a východnej Európe**. Detailne ovládame celý energetický cyklus – od dodávky paliva pre výrobu energií, cez výrobu a distribúciu energií, prevádzku a údržbu zariadení pre výrobu energie, až po poskytovanie inžinierskych riešení. Vďaka synergickému efektu, ktorý dosahujeme zastrešením rôznych stupňov výroby a dodávky energií, môžeme klientom poskytovať vysoko efektívne, cenovo dostupné a k životnému prostrediu šetrné riešenia ich energetických potrieb.

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

GGE je prostredníctvom dcérskych spoločností významným obchodníkom s energetickými komoditami v strednej a východnej Európe. Skúsenosti z procesu liberalizácie energetického trhu v Čechách a na Slovensku



chceme využiť ako kľúčovú konkurenčnú výhodu aj na ďalších trhoch v Európe, kde je proces liberalizácie na nižšej úrovni.

Vďaka skúsenostiam s pôsobením na rôznych európskych trhoch dokážeme našim klientom poskytnúť nové riešenia pre ich potreby. Navyše, spojením skúseností z obchodu s energiami so skúsenosťami s ich výrobou vo vlastnej réžii, roky môžeme poskytovať klientom najefektívnejšie a ekonomicky najvýhodnejšie riešenie. Pre našich obchodných partnerov sme poskytovateľom konzultácií, ktoré vedú k optimalizácii nákladov a po energetickom audite pomôžu so správnym investičným rozhodnutím.

Záleží nám na životnom prostredí a uvedomujeme si našu zodpovednosť za jeho



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

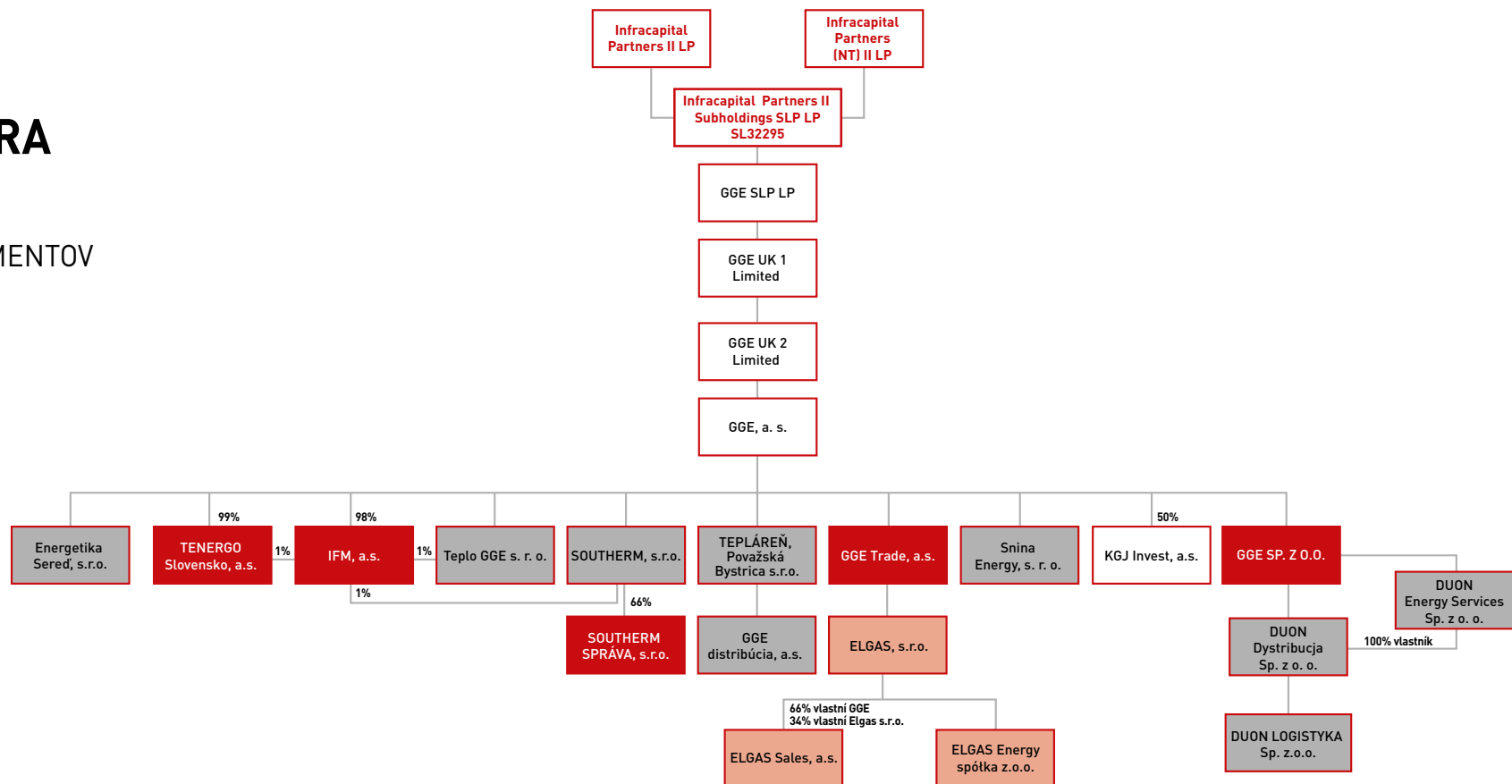
Skupina GGE patrí britskému investičnému fondu Infracapital, ktorý je súčasťou globálnej finančno-poisťovacej skupiny M&G.

SÚČASŤOU GGE SÚ NASLEDUJÚCE SPOLOČNOSTI:

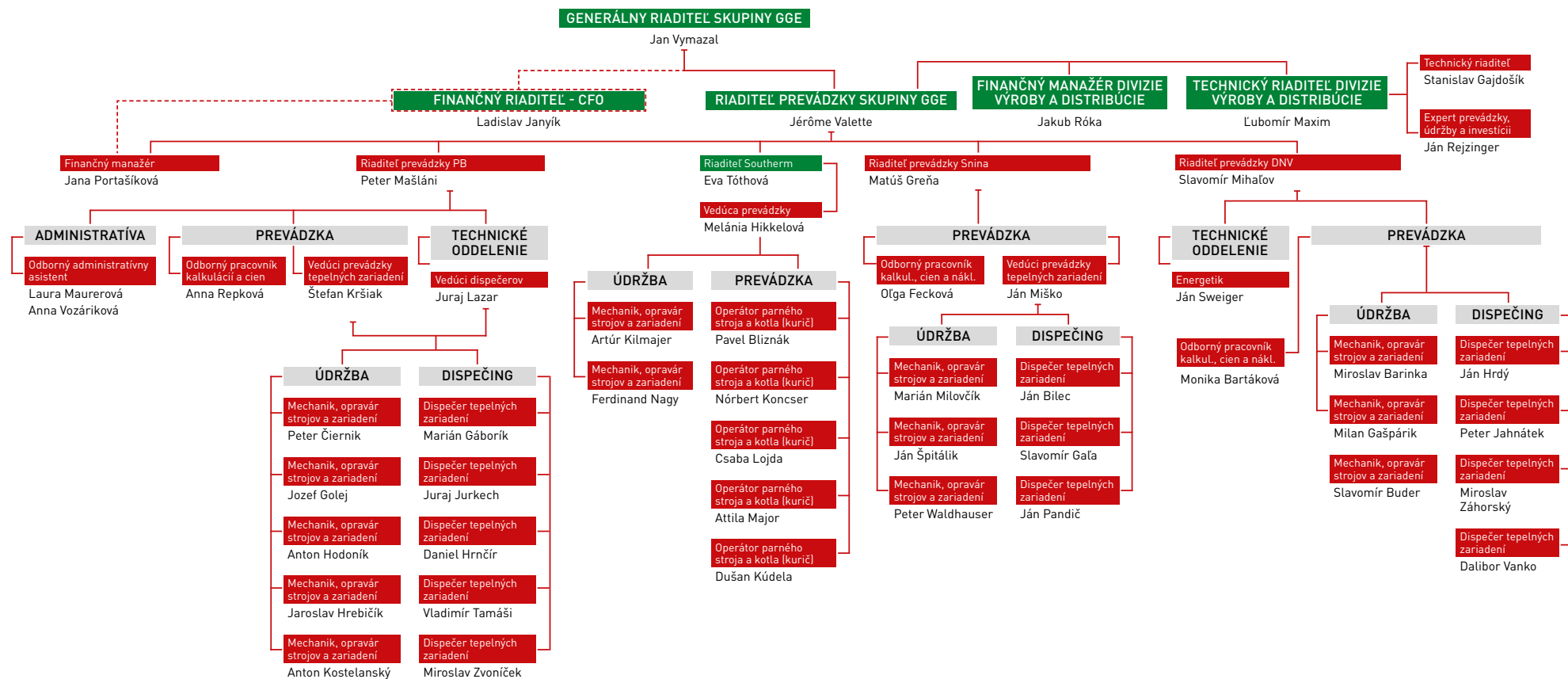
VÝROBA TEPLA A ELEKTRINY	DODÁVKA A DISTRIBÚCIA TEPLA	DODÁVKA A DISTRIBÚCIA SKVAPALNENÉHO PLYNU	DODÁVKA ELEKTRINY A PLYNU	OSTATNÉ SLUŽBY
Tepláreň Považská Bystrica s.r.o.	Teplo GGE s.r.o.	Duon Dystrybucja S.A.	Elgas s.r.o.	TENERGO Slovensko, a.s.
Snina Energy s.r.o.	Energetika Sered' s.r.o.	DUON LOGISTYKA Sp. z o.o.	ELGAS Energy spółka z o.o. (premenovanie 14. 3. 2023, nástupca DUON Trading sp. z o.o.)	IFM, a.s.
	Southerm s.r.o.	DUON Energy Services Sp. z o.o. (vznik novej spoločnosti 25. 10. 2022)	ELGAS Sales, a.s.	SOUTHERM SPRÁVA, s.r.o.
	GGE distribúcia, a.s.			GGE a.s.
				GGE SP. z.o.o. (od 15. 2. 2023 nový názov DUON sp. z o.o.)
				GGE Trade, a.s.
				KGJ Invest, a.s.

ŠTRUKTÚRA SKUPINY

ČLENENIE SEGMENTOV
GGE SKUPINY
K 31. 12. 2022



4. ZÁKLADNÁ ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA



5. ZAMESTNANOSŤ V SPOLOČNOSTI

V roku 2022 bol priemerný stav zamestnancov 44. Ku dňu, kedy sa zostavuje účtovná závierka, Teplo GGE, s. r. o., zamestnávalo 44 zamestnancov, z toho 8 vedúcich pracovníkov. V tejto oblasti neočakávame markantný nárast, ale ani pokles zamestnancov. Počet zamestnancov je stabilný a zmeny v počte sú len javom prirodzenej fluktuácie. Celkové náklady na mzdy zamestnancov vrátane odvodov, predstavujú sumu 1 481 653 eur.

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

6. VÍZIA A POSLANIE FIRMY

V Teplo GGE si od svojho vzniku uvedomujeme svoju úlohu v rámci miest, kde pôsobíme. Popri bezpečnosti a stabilite dodávok energií sa snažíme prispievať, v rámci našich možností výrobcu energií, k trvalej udržateľnosti a rozvoju daného regiónu. Ide predovšetkým o neustále zvyšovanie ekológie výroby a dodávky tepla, ale aj podporu spoločenských a rozvojových aktivít v mestách.

Jednou s tým súvisiacich priorít je samozrejme aj sociálny aspekt, teda cenová dostupnosť energií pre všetky sociálne vrstvy. V poslednom rade sa snažíme prispieť aj tvorbe pracovných

miest v dotknutých regiónoch tým, že budeme dodávať energie miestnym podnikateľom za ceny, ktoré im pomôžu zostať konkurencieschopnými v rámci ich podnikateľských aktivít.

Aj preto neustále pracujeme na optimalizácii a modernizácii výroby energií a ich distribúcie. V súlade s týmito prioritami plánujeme v roku 2023 investičné aktivity. Pri viacerých z nich sa v súlade s našou stratégiou trvalej udržateľnosti chceme uchádzať aj o nenávratný finančný príspevok zo Štrukturálnych fondov EÚ.

7. VYBRANÉ EKONOMICKÉ UKAZOVATELE A FINANČNÁ SITUÁCIA V SPOLOČNOSTI

7.1 NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU ZA ROK 2022

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 **zisku po zdanení vo výške 428 764 eur** rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

POLOŽKA	V EUR
Výsledok hospodárenia po zdanení 2021	428 764
Prídel do rezervného fondu	0
Neuhradená strata z predchádzajúcich období	0
Nerozdelený zisk	428 764
Dividendy	0
Prídel do sociálneho fondu	0

7.2 PREHĽAD HLAVNÝCH UKAZOVATEĽOV SPOLOČNOSTI

UKAZOVATEĽ	MERNÁ JEDNOTKA	2022	2021
Výnosy	EUR	18 852 484	16 148
z toho z predaja vlastných výrobkov	EUR	18 180 557	15 383 164
Náklady	EUR	18 126 538	15 034 787
z toho odpisy dlhodobého majetku	EUR	1 832 353	1 809 982
Pridaná hodnota	EUR	3 792 555	3 905 529
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	EUR	725 946	1 085 931
Výsledok hospodárenia pred zdanením	EUR	552 542	882 719
Výsledok hospodárenia po zdanení	EUR	428 764	698 350
Majetok celkom	EUR	18 882 228	18 925 394
z toho neobežný	EUR	14 728 069	16 138 823
obežný	EUR	3 553 302	2 043 687
Vlastné imanie	EUR	6 195 900	5 766 568
Základné imanie	EUR	1 000 000	1 000 000
Záväzky	EUR	8 457 915	8 680 590

7.3 EKONOMIKA SPOLOČNOSTI

V roku 2022 spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok – zisk pred zdanením vo výške 552 542 eur.

Pri pohľade na štruktúru výnosov, ktoré bez mimoriadnych výnosov dosiahli celkovú sumu 18 852 484 eur, možno konštatovať, že na ich dosiahnutí sa s najväčšou percentnou mierou podieľali tržby z predaja vlastných výrobkov v sume 18 180 557. Tržby z predaja služieb dosiahli celkovú výšku 325 915 eur. Ostatné výnosy dosiahli výšku 343 298 eur.

Náklady spoločnosti bez mimoriadnych nákladov dosiahli v roku 2022 výšku 18 126 538 eur. Najväčšou položkou na strane nákladov bola spotreba materiálu a energie vo výške 12 481 330 eur a náklady na služby vo výške 2 232 587 eur. Náklady na sociálne poistenie v celkovej výške 371 139 eur. Ostatné náklady v celkovej výške 82 564 eur.

8. MAJETOK A ZÁVÄZKY SPOLOČNOSTI

Neobežný majetok spoločnosti predstavuje hodnotu 14 728 069 eur.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý tvorí značnú časť neobežného majetku, je v celkovej výške 14 629 883 eur, z toho významnú časť tvoria stavby v celkovej výške 12 241 616 eur. Dlhodobý nehmotný majetok je v celkovej čiastke 97 618 eur.

Obežný majetok predstavuje hodnotu 3 553 302 eur.

Značnú časť obežného majetku tvoria krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 1 987 800 eur. Krátkodobé pohľadávky, ktoré vznikli spoločnosti z obchodného styku, predstavujú čiastku 1 959 900 eur. Zvyšnú časť tvoria finančné účty v celkovej výške 1 558 038 eur.

Záväzky spoločnosti dosiahli k 31. 12. 2022 čiastku 8 457 915 eur.

Najpodstatnejšou časťou záväzkov spoločnosti sú krátkodobé záväzky v celkovej výške 7 878 287 eur. Z toho záväzky vzniknuté z obchodného styku vo výške 2 424 404 eur, záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám 4 730 411, záväzky voči zamestnancom 54 217 eur, záväzky zo sociálneho poistenia 36 987 eur, daňové záväzky 108 664 eur, iné záväzky 73 604 eur. Dlhodobé záväzky spoločnosti predstavujú čiastku 421 209 eur.

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

Starostlivosť o životné prostredie je v jadre nášho podnikania. Proaktívne bojujeme proti rizikám vyplývajúcim z nášho podnikania. Jedným z nich sú aj ekologické havárie, ktorým predchádzame zavádzaním osvedčených postupov a preventívnych opatrení všade tam, kde je to možné. V nasej spoločnosti hľadáme aj nové príležitosti. O to viac, ak sa jedná o environmentálne priateľské možnosti rozvoja nášho podnikania. Kontinuálne vyhodnocujeme možnosti investícií do obnoviteľných zdrojov energie. V roku 2022 boli realizované dva projekty, ktorých realizáciou dôsledne a efektívne znižujeme negatívne dopady na životné prostredie zavádzaním nových technológií a modernizáciou zariadení.

V oblasti spoločenskej zodpovednosti sa naša spoločnosť zameriava na spokojnosť zákazníkov, zvyšovanie angažovanosti zamestnancov, rovnosť ich možností a minimalizáciu rizík pri výkone ich povolania. Rovnosť možností a príležitostí je pre nás zásadným spoločenským problémom. V tejto oblasti chceme ísť príkladom, aj preto intenzívne pracujeme na zbieraní štatistík a údajov, ktoré nám pomáhajú viesť skupinu tak, aby žiadna časť jej zamestnancov nebola nespravodlivo oceňovaná alebo uprednostňovaná. Prostredníctvom Nadácie GGE plánujeme podporovať rozvoj komunít, v ktorých pôsobíme. V predchádzajúcom roku sme realizovali 38 CSR v súlade s cieľmi GGE nadácie,

teda so zameraním na životné prostredie, komunity v ktorých pôsobíme a podporu športu pre mládež. Vysadili sme 380 stromov, vybudovali detské ihrisko v Považskej Bystrici, podporili oddelenie detskej chirurgie v nemocnici na Kramároch v Bratislave. Poskytli sme pomoc záchranným zložkám pomáhajúcim utečencom a realizovali mnoho ďalších aktivít.

Vzhľadom na nepriaznivo sa vyvíjajúcu situáciu spôsobenú vysokou infláciou sme poskytli všetkým našim zamestnancom inflačný príspevok vo výške 400 EUR. Pokračovali sme v realizácii projektov vyplývajúcich z prieskumu angažovanosti.

Zodpovedné riadenie aplikujeme prostredníctvom snahy o maximálny súlad s predpismi a zákonmi. Pravidelne monitorujeme a vyhodnocujeme riziká s cieľom zvýšiť kvalitu a spoľahlivosť našej infraštruktúry. Našich zamestnancov neustále školíme, ako sa vymedziť voči korupčnému správaniu, kde ho nahlásiť, ako sa ho zbaviť. Pre zvýšenie transparentnosti riadenia organizujeme na každej prevádzke spoločné stretnutia medzi vedením skupiny a všetkými zamestnancami. Intenzívne pracujeme na tom, aby sa naši dodávatelia prihlásili k cieľom a hodnotám, ktoré sme si v Skupine stanovili. Na kyberbezpečnosť v rámci skupiny dávame dôraz, pretože si uvedomujeme, že zanedbanie rizík či nešťastná náhoda, môžu viesť

k zníženiu komfortu tisícov rodín alebo zastaveniu výroby v stovkách podnikov našich partnerov.

V roku 2022 sme úspešne dokončili implementáciu nástrojov a bezpečnostných opatrení pre zníženie rizík spojených s kybernetickými hrozbami pre všetky spoločnosti patriace do skupiny GGE. Vybrané spoločnosti v rámci skupiny, v súlade s požiadavkami legislatívy, absolvovali audit kybernetickej bezpečnosti.

V roku 2022 sme sa zamerali aj na zlepšenie HSE (Health, Safety and Environment) oblasti podnikania. Hlavné práce boli zamerané na komunikáciu a podporu kultúry bezpečnosti prostredníctvom dodržiavania politík, pravidelného hlásenia a denného informovania zamestnancov o potenciálnych neúspechoch a poruchách. Taktiež začíname vykonávať pravidelný audit a samokontrolu nášho majetku a zapájať ľudí do tvorby akčných plánov pre identifikované nebezpečenstvá. Pracovali sme aj na zvyšovaní povedomia o tretích stranách a aktívne sme sa podieľali v spolupráci s plynárenskou komorou na zmene stavebného zákona.

Spoločnosť nevyvíjala žiadnu činnosť v oblasti vedy a výskumu.

V roku 2022 sme nenadobudli žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky. Rovnako nemáme organizačnú zložku v zahraničí.

10. RIZIKÁ A NEISTOTY

Spoločnosť Teplo GGE s.r.o., bude aj naďalej zodpovedná za rozvoj nových investícií, ktoré budú odrážať strategické smerovanie spoločnosti, čím bude vystavená výzvam, ktoré vyplývajú z trhových a makroekonomických zmien Spoločnosť sa bude v najbližšom roku venovať inovácia v oblasti budovanie a obnovovania súčasný výrobných zdrojov a potenciálnemu prechodu na ekologickejšie možnosti výroby a dodávky

Očakávaný vývoj spoločnosti. Očakávame potrebu rozsiahlejších investícií do výrobných zdrojov v rámci ich dekarbonifikácie. Zároveň očakávame, že portfólio našich zákazníkov ostane stabilné. Neočakávame markantný nárast alebo pokles v objeme odobratého tepla a teplej vody.

Trhové neistoty a riziká. Na spoločnosť sa vzťahujú trhové neistoty spojené s výkyvmi cien komodít a energií. Posledné roky zaznamenali historické rasty a poklesy cien na burzách, ktoré nie sú plánovateľné ani predvídateľné. Pretrváva riziko výpadku či prerušenia dodávok plynu do Európy či iných negatívnych dopadov na stabilitu búrz spôsobených vojnou na Ukrajine. Dlhodobá vysoká inflácia, je rizikom a strane dodržania finančných plánov v oblasti investícií a môže sa prejaviť aj v zhoršení platobnej disciplíny na strane odberateľov.

11. PREHĽAD UDALOSTÍ, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Do funkcie konateľa Spoločnosti bol menovaný pán Ing. Pavel Bárdoš (pred tým túto funkciu zastával pán Ing. Ladislav Janyík, PhD.) s účinnosťou od 14. 4. 2023.

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne ďalšie významné udalosti, ktoré by si vyžadovali uznanie resp. zverejnenie v tejto výročnej správe.

Dátum zostavenia výročnej správy je jún 2023

PRÍLOHA

Správa audítora
a účtovná závierka k 31. 12. 2022

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Teplo GGE s. r. o.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Teplo GGE s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2022 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2022,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

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

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

Nezávislosť

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

Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

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

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

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

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

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

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

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

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



Havald
Ing. Peter Havald, FCCA
Licencia UDVA č. 1071

27. apríla 2023, okrem časti našej správy **Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy**, pre účely ktorej je dátum našej správy 25. augusta 2023.
Bratislava, Slovenská republika

Teplo GGE s.r.o.
Účtovná závierka
k 31. decembru 2022

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

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

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T e p l o G G E s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

U l i c a R o b o t n í c k a

Číslo

2 1 6 0

PSČ

Obec

0 1 7 0 1 P o v a ž s k á B y s t r i c a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý S ú d T r e n č í n**O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 3 5 4 4 / R**

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 2 4 3 7 8 3 3 3**0**

E-mailová adresa

i n f o p b @ t e p l o g g e . s k

Zostavená dňa:

2 5 . 0 4 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	Brutto - časť 1			Netto 2		Netto 3		
				Korekcia - časť 2							
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	3 4 1 2 5 6 4 6			1 8 8 8 2 2 2 8					
			1 5 2 4 3 4 1 8					1 8 9 2 5 3 9 4			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 9 8 8 8 4 5 1			1 4 7 2 8 0 6 9					
			1 5 1 6 0 3 8 2					1 6 1 3 8 8 2 3			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	- 1 1 2 9 5 6			9 7 6 1 8					
			- 2 1 0 5 7 4					1 3 8 2 4 5			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04									
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 8 7 4 3 4			6 3 9 9 1					
			3 2 3 4 4 3					1 2 3 8 0 3			
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06	1 2 1 8 3			7 3 2 3					
			4 8 6 0					1 3 3 4			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	- 5 3 8 8 7 7								
			- 5 3 8 8 7 7								
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08									
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	2 6 3 0 4			2 6 3 0 4					
								1 3 1 0 8			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10									
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	3 0 0 0 0 8 3 9			1 4 6 2 9 8 8 3					
			1 5 3 7 0 9 5 6					1 6 0 0 0 5 7 8			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	8 9 1 6 8			8 9 1 6 8					
								8 9 1 6 8			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 6 7 7 2 3 8 0			1 2 2 4 1 6 1 6					
			4 5 3 0 7 6 4					1 2 5 8 4 6 2 6			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	9 7 1 2 0 4 1			1 1 9 5 3 1 9					
			8 5 1 6 7 2 2					1 8 7 2 1 7 4			



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 6 3 6 3 3 8	3 5 5 3 3 0 2	
			8 3 0 3 6		2 0 4 3 6 8 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	5 3 4 9 8	7 4 6 4	
			4 6 0 3 4		2 7 0 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 3 4 9 8	7 4 6 4	
			4 6 0 3 4		2 7 0 8
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



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



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



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

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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	4 1 6 7 4 2	4 1 6 7 4 2
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	4 3 1 5 2	4 3 1 5 2
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	3 7 3 5 9 0	3 7 3 5 9 0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	2 9 3	- 2 7 5
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	2 9 3	- 2 7 5
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 1 7 8 0 7 1	3 4 7 9 7 2 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 1 7 8 0 7 1	3 4 7 9 7 2 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 2 8 7 6 4	6 9 8 3 5 0
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	8 4 5 7 9 1 5	8 6 8 0 5 9 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 2 1 2 0 9	5 8 3 1 7 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 8 5 1 7	3 1 6 3 9
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 3 2 1 6	4 7 8 9 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		6 0 2 4 5
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3 5 9 4 7 6	4 4 3 3 8 9



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



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



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



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Teplo GGE s. r. o.
Ulica Robotnícka 2160
017 01 Považská Bystrica

Spoločnosť Teplo GGE s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. októbra 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 30. októbra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Trenčín, oddiel:Sro, vložka č.3544/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- správa bytového a nebytového hospodárstva
- výroba a rozvod tepla – prevádzka tepelnoenergetických zariadení
- poradenská činnosť súvisiaca so spravovaním bytových, nebytových a tepelných zariadení
- poskytovanie sprostredkovateľských služieb v oblasti merania a regulácie tepla a teplej úžitkovej vody
- elektroenergetika – výroba a dodávka elektriny

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28.06.2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	44	44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	43	47
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28.06.2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Ing. Ladislav Janyík, PhD Jérôme Valette Ing. Jana Portášiková	Ing. Ladislav Janyík, PhD Jérôme Valette Ing. Jana Portášiková

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
GGE a. s.	1 000 000	100	100	100	0
Spolu	1 000 000	100	100	100	0

Záložné právo na obchodný podiel spoločníka GGE a. s. so sídlom Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava (do 30. apríla 2019 Pekná cesta 6, 834 03 Bratislava) v spoločnosti Teplo GGE s.r.o. so sídlom Robotnícka 2160, Považská Bystrica je zriadené v prospech syndikátu bánk zastúpeného UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. so sídlom Želetavská 1525/1 Praha 4 – Michle, ČR konajúca prostredníctvom svojej pobočky UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, so sídlom Šancová 1/A, Bratislava, ako záložného veriteľa na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel zo dňa 18. augusta 2016.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) 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.

K 31. decembru 2022 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva Spoločnosti, čo vyplýva zo spôsobu financovania Spoločnosti. Spoločnosť v roku 2015 refinancovala externé bankové úvery pôžičkami od spriaznených strán, ktoré boli financované bankovými a akcionárskymi úvermi poskytnutými spoločnosti GGE a. s. ktoré sú splatné na požiadanie.

Manažment považuje Spoločnosť za potrebnú v skupine GGE nakoľko zohráva kľúčovú úlohu v dodávkach tepla pre svojich zákazníkov. Takisto Spoločnosť disponuje významnou sumou majetku v skupine. Skupina GGE v roku 2022 dosiahla v porovnaní s rokom 2021 vyššie tržby a výsledok hospodárenia, pričom si dokázala zachovať dostatočne vysoký disponibilný zostatok na bankových účtoch. Manažment Spoločnosti preto zhodnotil, že Spoločnosť vykonáva činnosť za predpokladu nepretržitého trvania.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Goodwill sa odpisuje daňovo 7 rokov rovnomerne, záporný goodwill Spoločnosť odpísala účtovne v prvom roku. Goodwill spoločnosť daňovo odpísala v roku 2018.

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 v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania, okrem počítačov, ktoré sa spoločnosť rozhodla na základe internej smernice od r. 2021 zaraďovať do dlhodobého hmotného majetku, aj pri obstarávacej cene do 1700 EUR.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, stavby	20 rokov	Rovnomerná, zrýchlená	5 %
Samostatný hnuteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6-8 rokov	Rovnomerná, zrýchlená	16,7% - 12,5 %
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 roky	Rovnomerná, zrýchlená	25 %
<i>Technologické zariadenia</i>	12 rokov	Rovnomerná, zrýchlená	8,33 %
Hmotný majetok, kt. obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	Menej ako 1	do nákladov	100
Počítače, kt. obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	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) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Podiel (1%) na základnom imaní v spoločnosti IFM, a.s. Bratislava sa ocenil pri nadobudnutí v obstarávacej cene vo výške 275 EUR, zo základného imania vo výške 25 000 EUR a kapitálového fondu vo výške 2 500 EUR.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú metódou vlastného imania.

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

Spoločnosť prepočítala hodnotu 1% podielu na vlastnom imaní v spoločnosti IFM, a.s. Bratislava podľa údajov zo súvahy tejto spoločnosti k 31. decembru 2021. Do podania daňového priznania, nebola zo strany IFM predložená aktuálna súvaha k 31. decembru 2022, z toho dôvodu nebol prepočítaný podiel k 31. decembru 2022. Tento bude aktualizovaný v nasledujúcom účtovnom období.

d) 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 pri nákupe paliva – biomasy, ostatné nákupy materiálu účtuje priamo do spotreby (podľa internej smernice), na konci účtovného obdobia posúdi zostatok nespotrebovaného materiálu a preúčtuje ho zo spotreby na sklad. Úbytok zásob sa účtuje v cene obstarania.

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.

Spoločnosť má vytvorenú 100% opravnú položku k materiálu na sklade v TEZ-Želiezovce, o ktorej účtovala v týchto účtovných obdobiach: v roku 2019 – 50% a ďalších 50% doúčtovala k 31.12.2021.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. V prípade, ak dané položky účtovníctva majú plnenie nad 12 mesiacov, vykáže sa táto časť ako dlhodobá.

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit, nevyčerpané dovolenky, nevyplatené odmeny a nevyúčtované energie a služby.

j) Závazky

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

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka stravenky, čerpanie sociálneho fondu, ročná odmena viazaná na splnenie hospodárskeho výsledku a ostatné nepeňažné požitky (používanie služobného vozidla). Zamestnanecké požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z 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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou.

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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť účtovala v roku 2022 o výdavkoch a výnosoch budúcich období pri rozpúšťaní dotácie na dlhodobý hmotný majetok, vyúčtovaní tepla a teplej úžitkovej vody za rok 2022, spotrebná daň z EE - vyúčtovanie r.2022 a posúdení úroku zo spotrebného úveru.

p) 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.

q) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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.

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja elektriny, tepla a vody a ich distribúcie sa vykazujú v momente splnenia dodávky komodity zákazníčkovi.

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tepla.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	364 934	4 575	-538 877	0	13 108	0	-156 260
Prírastky	0	0	0	0	0	43 304	0	43 304
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	22 500	7 608	0	0	-30 108	0	0
Stav k 31.12.2022	0	387 434	12 183	-538 877	0	26 304	0	-112 956
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	241 131	3 241	-538 877	0	0	0	-294 505
Prírastky	0	82 312	1 619	0	0	0	0	83 931
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	323 443	4 860	-538 877	0	0	0	-210 574
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	123 803	1 334	0	0	13 108	0	138 245
Stav k 31.12.2022	0	63 991	7 323	0	0	26 304	0	97 618

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	364 934	4 575	-538 877	0	950	0	-168 418
Prírastky	0	0	0	0	0	12 158	0	12 158
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	364 934	4 575	-538 877	0	13 108	0	-156 260
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	156 247	2 097	-538 877	0	0	0	-380 533
Prírastky	0	84 884	1 144	0	0	0	0	86 028
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	241 131	3 241	-538 877	0	0	0	-294 505
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	208 687	2 478	0	0	950	0	212 115
Stav k 31.12.2021	0	123 803	1 334	0	0	13 108	0	138 245

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	97 618	138 245
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	89 168	16 389 805	9 596 622	0	0	3 035 439	513 623	9 269	29 633 926
Prírastky	0	0	0	0	0	0	386 770	1 391	388 161
Úbytky	0	0	11 739	0	0	0	0	9 509	21 248
Presuny	0	382 575	127 158	0	0	234 284	-744 017	0	0
Stav k 31.12.2022	89 168	16 772 380	9 712 041	0	0	3 269 723	156 376	1 151	30 000 839
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	3 805 179	7 724 448	0	0	2 103 721	0	0	13 633 348
Prírastky	0	725 585	803 088	0	0	219 749	0	0	1 748 422
Úbytky	0	0	10 814	0	0	0	0	0	10 814
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	4 530 764	8 516 722	0	0	2 323 470	0	0	15 370 956
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	89 168	12 584 626	1 872 174	0	0	931 718	513 623	9 269	16 000 578
Stav k 31.12.2022	89 168	12 241 616	1 195 319	0	0	946 253	156 376	1 151	14 629 883

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	89 168	16 205 383	9 303 156	0	0	3 035 439	82 816	0	28 715 962
Prírastky	0	0	0	0	0	0	922 676	9 269	931 945
Úbytky	0	0	13 981	0	0	0	0	0	13 981
Presuny	0	184 422	307 447	0	0	0	-491 869	0	0
Stav k 31.12.2021	89 168	16 389 805	9 596 622	0	0	3 035 439	513 623	9 269	29 633 926
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	3 094 606	6 938 650	0	0	1 890 119	0	0	11 923 375
Prírastky	0	710 573	799 779	0	0	213 602	0	0	1 723 954
Úbytky	0	0	13 981	0	0	0	0	0	13 981
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	3 805 179	7 724 448	0	0	2 103 721	0	0	13 633 348
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	89 168	13 110 777	2 364 506	0	0	1 145 320	82 816	0	16 792 587
Stav k 31.12.2021	89 168	12 584 626	1 872 174	0	0	931 718	513 623	9 269	16 000 578

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	14 629 883	16 000 578

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible][illegible][illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v CP a podielových ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojený m ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2021	135	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	135
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	162	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	162
Presuny	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky												
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2021	135	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	135
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

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	568	0

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	46 034	0	0	0	46 034
Zásoby spolu	46 034	0	0	0	46 034

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	23 017	23 017	0	0	46 034
Zásoby spolu	23 017	23 017	0	0	46 034

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	7 464	2 708
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať		

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	42 183	154	5 335	0	37 002
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	42 183	154	5 335	0	37 002
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 183	154	5 335	0	37 002

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	42 342	10 276	9 434	1 000	42 183
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	42 342	10 276	9 434	1 000	42 183
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	42 342	10 276	9 434	1 000	42 183

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 836 039	160 863	1 996 902
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	192 990	0	192 990
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 643 049	160 863	1 803 912
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	27 900	0	27 900
Daňové pohľadávky a dotácie	14 866	0	14 866
Iné pohľadávky	13 034	0	13 034
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 863 939	160 863	2 024 802

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Krátkodobé pohľadávky spolu	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 713 000	118 575	1 831 575
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	502 917	0	502 917
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 210 083	118 575	1 328 658
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 245	0	4 245
Daňové pohľadávky a dotácie	246	0	246
Iné pohľadávky	3 999	0	3 999
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 717 245	118 575	1 835 820

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	1 996 902	1 831 575

6. Finančné účty

Informácie o štruktúre bankových účtov k 31. decembru 2022:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Bankové účty, na ktoré je zriadené záložné právo	1 554 784	244 120

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	316 713	360 032
Predĺžené záruky, poistenia	32	32
Nájomné	316 681	360 000
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	165 711	104 868
Nájomné, licencie	142 737	89 295
Poistky	22 836	15 061
Publikácie	102	85
Leasing úroky	36	371
Ostatné	0	56
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	118 433	277 984
Vyúčtovanie tepla, vodného a stočného	53 021	164 116
Služby, ostatné	65 412	113 868
Spolu	600 857	742 884

PASÍVA

8. Vlastné imanie

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

9. Sociálny fond

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

	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	47 897	52 765
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 749	9 079
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 749	9 079
Čerpanie sociálneho fondu	14 430	13 947
Konečný zostatok sociálneho fondu	43 216	47 897

10. 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.

11. Závazky

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

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		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	421 209	0	0	421 209
Ostatné dlhodobé záväzky	0	18 517	0	0	18 517
Záväzky zo sociálneho fondu	0	43 216	0	0	43 216
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	359 476	0	0	359 476
Dlhodobé záväzky spolu	0	421 209	0	0	421 209
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 423 412	992	2 424 404
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 201 343	0	2 201 343
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	222 069	992	223 061
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5 453 883	0	5 453 883
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 730 411	0	4 730 411
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	450 000	0	450 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	54 217	0	54 217
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	36 987	0	36 987
Daňové záväzky a dotácie	0	0	108 664	0	108 664
Iné záväzky	0	0	73 604	0	73 604
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 877 295	992	7 878 287

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		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	583 170	0	0	583 170
Ostatné dlhodobé záväzky	0	31 639	0	0	31 639
Záväzky zo sociálneho fondu	0	47 897	0	0	47 897
Iné dlhodobé záväzky	0	60 245	0	0	60 245
Odložený daňový záväzok	0	443 389	0	0	443 389
Dlhodobé záväzky spolu	0	583 170	0	0	583 170
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 199 099	0	2 199 099
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 897 916	0	1 897 916
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	301 183	0	301 183
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5 753 742	0	5 753 742
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 730 411	0	4 730 411
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	450 000	0	450 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	57 552	0	57 552
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	40 491	0	40 491
Daňové záväzky a dotácie	0	0	271 493	0	271 493
Iné záväzky	0	0	203 795	0	203 795
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 952 841	0	7 952 841

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

Záväzky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	60 245	246 415

12. Záväzky z finančného prenájmu

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022			Stav k 31.12.2021		
	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	60 245	0	0	186 170	60 245	0
Finančný náklad	628	0	0	3 406	628	0
Spolu	60 873	0	0	189 576	60 873	0

13. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	144 579	158 419	135 751	8 828	158 419
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>23 493</i>	<i>22 112</i>	<i>23 275</i>	<i>218</i>	<i>22 112</i>
Nevyčerpané dovolenky	23 493	22 112	23 275	218	22 112
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>121 086</i>	<i>136 307</i>	<i>112 476</i>	<i>8 610</i>	<i>136 307</i>
Nevyplatené odmeny	108 396	124 106	100 291	8 105	124 106
Audit, overenie ÚZ	12 500	12 000	12 000	500	12 000
Kompenzačné platby	0	0	0	0	0
Ostatné	190	201	185	5	201
Rezerva na pokuty, penále	0	0	0	0	0
Rezerva na náhradu škody	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	144 579	158 419	135 751	8 828	158 419

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	129 111	144 579	120 544	8 567	144 579
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>23 609</i>	<i>23 493</i>	<i>23 181</i>	<i>428</i>	<i>23 493</i>
Nevyčerpané dovolenky	23 609	23 493	23 181	428	23 493
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>105 502</i>	<i>121 086</i>	<i>97 363</i>	<i>8 139</i>	<i>121 086</i>
Nevyplatené odmeny	92 881	108 396	85 745	7 136	108 396
Audit, overenie ÚZ	12 500	12 500	11 500	1 000	12 500
Kompenzačné platby	0	0	0	0	0
Ostatné	121	190	118	3	190
Rezerva na pokuty, penále	0	0	0	0	0
Rezerva na náhradu škody	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	129 111	144 579	120 544	8 567	144 579

14. Bankové úvery

Spoločnosť nemá bankové úvery k 31.decembru 2022 a k 31.decembru 2021.

15. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:							
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
GGE a.s.	EUR	4,00	na požiadanie	4 730 411	4 730 411	4 730 411	4 730 411
Spolu						4 730 411	4 730 411

Uvedené pôžičky boli poskytnuté spriaznenými stranami.

16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	247 129	164 727
Vyúčtovanie tepla a vody	246 867	101 547
Ostatné	262	174
Oprava dodávky EE za 11-12/2021-DNV	0	63 006
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	3 675 398	3 981 284
Dotácia TEZ Snina, Želiezovce, PB	3 675 398	3 981 284
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	305 886	332 225
Dotácia TEZ Snina, Želiezovce, PB	305 886	332 225
Spolu	4 228 413	4 478 236

V roku 2022 Spoločnosť účtovala o nároku na finančnú náhradu z Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky vo výške 180 EUR za testovanie zamestnancov v mesiaci január 2022.

O iné dotácie spoločnosť v roku 2022 nežiadala.

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:

	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	18 506 472	15 723 769
Tržby za vlastné výrobky	18 180 557	15 383 164
Tržby z predaja služieb	325 915	340 605
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	374 596	424 872
Čistý obrat celkom	18 881 068	16 148 641

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za teplo, voda, elektina		Tržby za nájomné		Tržby za ostatné služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	18 382 042	15 597 835	110 337	112 250	14 053	13 684	18 506 472	15 723 769
Spolu	18 382 042	15 597 835	110 377	112 250	14 053	13 684	18 506 472	15 723 769

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	346 012	396 949
Predaj materiálu	297	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 417	2 917
Výnosy z dotácií	332 225	335 684
Výnosy z náhrady škody	6 069	52 102
Výnosy z predaja kovového odpadu	0	6 167
Ostatné	5 004	79
Finančné výnosy, z toho:	28 584	27 923
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	28 584	27 923
Úroky z BÚ	0	0
Výnos z poskytnutej záruky GGE	28 584	27 923

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 232 587	1 837 959
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 000</i>	<i>11 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	11 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 220 587</i>	<i>1 826 459</i>
Opravy a udržiavanie	797 656	559 685
Cestovné	357	831
Náklady na reprezentáciu	2 960	2 977
Revízie a prehliadky	87 902	64 413
Dopravné služby	19	82
Nájomné	309 067	300 807
Stočné a zrážkové vody	108 052	115 642
Reklama, marketing	22 234	16 176
Telefónne služby,internet	28 201	27 782
Školenia	7 793	2 957
Notárske a právne služby	1 495	14 282
Služby výpočtovej techniky	1 185	1 326
Účtovné a ekonomické služby	209 053	206 898
Poradenské služby	470 117	461 014
Ostatné	174 496	51 587
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	77 382	46 144
Zmluvné pokuty,penále a úroky z omeškania	123	5
Ostatné pokuty,penále a úroky z omeškania	8	350
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-5 182	841
Dary	30 720	0
Ostatné	51 713	44 948
Finančné náklady, z toho:	201 988	231 135
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>23</i>	<i>22</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
kurzové straty	23	22
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>201 965</i>	<i>231 113</i>
Bankové poplatky,poplatky za CAP	4 979	7 928
úroky z prijatých pôžičiek,úveru,leasingu	196 986	223 185

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	1 481 653	1 339 511
Mzdy	1 022 122	938 134
Sociálne poistenie	257 037	216 105
Zdravotné poistenie	96 852	82 664
Sociálne zabezpečenie	17 250	28 116
Zákonné sociálne náklady	88 362	61 216
Ostatné sociálne náklady	30	13 276

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-2 476 962	0	330 188	-2 146 774
Zásoby	46 034	0	0	46 034
Pohľadávky	13 358	0	-5 924	7 434
Rezervy	121 087	0	15 221	136 307
Dotácia rozdiel	-30 374	0	-22 134	-52 509
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	215 484	0	82 232	297 715
Celkom	-2 111 374	0	399 582	-1 711 792
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-443 389	0	83 912	-359 476
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-443 389		83 912	-359 476
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná				
Odložený daňový záväzok	443 389		-83 912	359 476

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

Názov položky	Základ dane	2022 Daň	Daň v %	Základ dane	2021 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	552 542			882 719		
teoretická daň		116 034	21%		185 371	21%
Daňovo neuznané náklady	36 676	7 702		6 068	1 274	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	201	42		-10 836	-2 276	
Spolu		123 778	22%		184 369	21%
Splatná daň z príjmov		207 690	38%		259 290	29%
Odložená daň z príjmov		-83 912	-15%		-74 921	-8%
Celková daň z príjmov		123 778	22%		184 369	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Regulácia cien tepla

Predajnú cenu tepla reguluje národný regulačný orgán Úrad pre reguláciu sieťových odvetví („ÚRSO“). V zmysle platnej legislatívy (Zákon č. 250/2012) regulované ceny musia zohľadňovať oprávnené náklady a primeraný zisk, ktoré musia zohľadňovať rozsah potrebných investícií na zabezpečenie dlhodobej prevádzkyschopnosti sústavy a siete. ÚRSO stanovuje ceny na regulované obdobie na základe žiadostí, ktoré predkladá Spoločnosť.

2. Podmienené záväzky

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Z ručenia	67 155 983	68 533 056

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 vrátane vybraných spriaznených spoločností pristúpila v septembri 2015 k dlhu materskej spoločnosti GGE, a. s. vyplývajúceho z bankového úveru splatného v roku 2024. Výška nesplatennej istiny a nezaplatených úrokov bankového úveru k 31. decembru 2022 predstavuje 67 156 tisíc EUR. Spoločnosť spolu s vybranými spriaznenými spoločnosťami založili svoj majetok (bankové účty, pohľadávky, zásoby, akcie a podiely vo vybraných dcérskych spoločnostiach a iný finančný majetok, dlhodobý hmotný a nehmotný majetok) v prospech syndikátu financujúcich bánk v plnej výške, s výnimkou majetku, na ktorý bolo už predtým zriadené záložné právo v prospech iných subjektov. Tento majetok sa založil v prospech syndikátu financujúcich bánk v druhom rade.

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.

V prevádzke TEZ-Snina sa spoločnosť zaviazala Dodatkom č.2 k Zmluve č. S 2.0.2002 o nájme výmenníkových staníc s Mestom Snina, prevádzkovaní kotolní a výmenníkových staníc preinvestovať sumu 2 500 000 EUR do doby predĺženia nájmu – do roku 2037. Spoločnosť plní záväzky zo zmluvy a do 31.12.2020 už preinvestovala v zmysle tohto dodatku sumu 1.163.760,48 EUR. Spoločnosť v roku 2022 dokončila a zaradila investíciu s názvom „Prepojenie DOS na Sídlišku I. so zdrojom Snina Energy“ v sume 463 301,65 EUR, ktorá sa týka plnenia záväzku z horeuvedeného dodatku. Spoločnosť k 31.12.2022 eviduje nezaradené rozpracované 3 investičné akcie v sume 39 182,45 Eur.

Na základe tohto dodatku bude spoločnosť od roku 2023 až do skončenia doby nájmu platiť ročné nájomné vo výške 120 000 EUR.

V prevádzke TEZ-DNV sa spoločnosť zaviazala Dodatkom č.3 k Zmluve č. SK 702.00 o nájme kotolní a prevádzkovaní kotolní s Mestská časť Bratislava - Devínska Nová Ves preinvestovať sumu 3 000 000 EUR do doby predĺženia nájmu – do roku 2036. Spoločnosť splnila svoje záväzky z dodatku č.3 k zmluve a do 31.12.2020 preinvestovala sumu 4.486.588,85 EUR. V roku 2022 Spoločnosť už nič neinvestovala k tomuto dodatku. Na základe tejto zmluvy Spoločnosť až do skončenia doby nájmu platí ročné nájomné vo výške 100 000 EUR.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Prenajatý majetok	1 094 178	1 094 178
Odpísané pohľadávky	917 141	917 141

Prenajatý majetok (vyjadrený v zostatkovej cene) predstavuje rozvody tepla a kotolne v Snine a Devínskej Novej Vsi, ktoré sa prenajímajú od obcí. V Snine je platná nájomná zmluva do roku 2037 a v Devínskej Novej Vsi do roku 2036.

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

Do funkcie konateľa Spoločnosti bol menovaný pán Ing. Pavel Bárdoš (pred tým túto funkciu zastával pán Ing. Ladislav Janyík, PhD.) s účinnosťou od 14.4.2023.

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022 okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Spoločnosť	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ-PPC PB	6 825 393	5 283 869
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ-PPC PB	12 791	14 821
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ-PPC PB	429 532	338 806
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ-PPC PB	62 784	62 784
Iný nákup-Záruka za bankový úver	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ-PPC PB	316	839
Predaj služieb-prefakturácie	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ-PPC PB	20 130	-
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	2 781 645	2 129 833
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.		-
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	2 485 273	1 832 931
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	0	2 200
Iný predaj-Záruka za bankový úver	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	7 223	7 612
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	SOUTHERM, s.r.o	-	1 415
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	SOUTHERM, s.r.o	14 520	15 337
Iný nákup-Záruka za bankový úver	Ostatné spriaznené strany	SOUTHERM, s.r.o	52	-
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO	169 902	287 618
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO	295	1 063
Predaj materiálu	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO		
Iné - obstaranie DHM	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO	12 283	380 259
Predaj služieb - prefakturácie	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO	333	0
Nákup služieb - prefakturácie	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO	1 323	0
Iný nákup-Záruka za bankový úver	Ostatné spriaznené strany	GGE Trade	323	812
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	IFM	4 800	4 800
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	2 280	4 196
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	769 688	660 965
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	223	27
Prijaté pôžičky - úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	189 358	189 358
Iné - obstaranie DHM	rozhodujúci vplyv	GGE a.s	948	4 202

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Spoločnosť	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
banková záruka za úver	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s	21 361	20 311
Iný nákup-Záruka za bankový úver	Ostatné spriaznené strany	GGE Sp. z o.o. (PL)	309	798
Iný nákup-Záruka za bankový úver	Ostatné spriaznené strany	DUON Dystrybucja S.A. (PL)	58	1 046
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	SNINA ENERGY s.r.o.	2 310 264	1 991 873
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	SNINA ENERGY s.r.o.	5 604	5 604
Iný nákup-Záruka za bankový úver	Ostatné spriaznené strany	SNINA ENERGY s.r.o.	15	48

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Spoločnosť	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ-PPC PB	1 102 318	756 575
Závazky voči spoločníkom	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ-PPC PB	156 567	256 064
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	125 285	70 585
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	192 990	482 433
Iné pohľadávky - záruka	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	7 223	-
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	SOUTHERM, s.r.o.	1 504	1 586
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO a.s.	13 228	50 735
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE, a.s.	86 027	51 941
Závazky voči spoločníkom	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE, a.s.	353 639	405 812
Prijaté pozicky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE, a.s.	4 730 411	4 730 411
Iné - Závazky voči spoločníkom a združeniu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE, a.s.	450 000	450 000
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	SNINA ENERGY s.r.o.	362 086	301 962
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	SNINA ENERGY s.r.o.	0	20 484
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	SNINA ENERGY s.r.o.	560	560
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	GGE Trade	323	812
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	GGE Sp. z o.o. (PL)	309	798
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	DUON Dystrybucja S.A. (PL)	58	1 046

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného 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 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	172 030	0	0	0	172 030
Štatutárne fondy	43 152	0	0	0	43 152
Ostatné fondy	373 590	0	0	0	373 590
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-275	568	0	0	293
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 479 721	0	0	698 350	4 178 071
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	698 350	428 764	0	-698 350	428 764
Vlastné imanie spolu	5 766 568	429 332	0	0	6 195 900

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	172 030	0	0	0	172 030
Štatutárne fondy	43 152	0	0	0	43 152
Ostatné fondy	373 590	0	0	0	373 590
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-140	-135	0	0	-275
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 251 982	0	0	227 739	3 479 721
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	227 739	698 350	0	-227 739	698 350
Vlastné imanie spolu	5 068 353	698 215	0	0	5 766 568

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2022	2021
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	293	-135
Spolu	293	-135

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 698 350 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2021
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	698 350
Spolu	698 350

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku 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
Výsledok hospodárenia pred zdanením	552 542	882 719
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 832 353	1 809 982
Odpis pohľadávky		0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-5 181	-159
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	23 017
Zmena stavu rezerv	13 840	15 468
Úrokové náklady (netto)	196 986	223 185
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 417	-2 917
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	-135
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 588 123	2 951 160
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-46 955	-349 469
Úbytok (prírastok) zásob	-4 756	294
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-264 149	-635 267
Prevádzkové peňažné toky	2 272 263	1 966 718

Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 272 263	1 966 718
Zaplatená daň z príjmov	-345 966	-143 890
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 926 297	1 822 828
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-421 031	-944 103
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 416	2 917
Obstaranie finančných investícií	0	135
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-418 615	-941 051
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zaplatené úroky	-196 986	-223 185
Príjmy / splátky pôžičiek banke	0	-1 921 526
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-196 986	-2 144 711
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 310 696	-1 262 934
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	247 342	1 510 276
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 558 038	247 342