

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba tepla, rozvod tepla,
- elektroenergetika: výroba elektriny, dodávka elektriny, distribúcia 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. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

#### 5. Údaje o skupine

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

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

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

Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky je GGE distribúcia, a. s., Robotnícka 2160, 017 01 Považská Bystrica.

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	44	42
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	43	42
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	6

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. júna 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej zvierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia	Ing. Pavel Bárdoš Jérôme Valette Ing. Ladislav Janyík, PhD.	Ing. Dušan Tomčík do 8.2.2022 Jérôme Valette Ing. Ladislav Janyík, PhD. Ing. Pavel Bárdoš od 9.2.2022

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a 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.	12 569 053	100	100	100	0
<b>Spolu</b>	<b>12 569 053</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

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

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

Kategória majetku	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Dlhodobý nehmotný majetok	4	rovnomerne	25
Stavby a budovy	12; 20; 30; 40	rovnomerne	8,3; 5; 3,3; 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4; 6; 8; 12	rovnomerne	25; 16,7; 12,5; 8,3
Kancelárske zariadenia, PC	4	rovnomerne	25
Dopravné prostriedky	4; 6	rovnomerne	25; 16,7

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

**c) Cenné papiere a podiely**

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

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

**d) Zásoby**

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

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

**e) Pohľadávky**

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

**f) Finančné účty**

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

**g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**h) Emisné kvóty**

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

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

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

**i) Opravné položky**

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

**j) Rezervy**

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

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

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

**k) Záväzky**

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

**l) Zamestnanecké požitky**

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

**m) Splatná daň z príjmu**

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

**n) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

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

#### **o) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

V roku 2023 si spoločnosť nárokovala na dotáciu k cenám tepla a distribúcií elektrickej energie. Pri účtovaní sme postupovali v zmysle metodického usmernenia č.2/DPH/2023/MU Finančnej správy z januára 2023.

#### **p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

Spoločnosť účtovala počas roku 2023 o výdavkoch a výnosoch budúcich období z titulu kompenzácií cien energií.

#### **q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

Finančný leasing

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

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

#### Operatívny leasing

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

#### r) Cudzia mena

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

#### s) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja elektriny a tepla sa vykazujú v momente splnenia dodávky komodity 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.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

V roku 2023 boli účtované vo výnosoch z predaja vlastných výrobkov aj kompenzácie k cene energií, a to buď v momente splnenia dodávky energií, alebo v momente prijatia kompenzácie na účet spoločnosti, pričom bolo rozhodujúce, ktorá skutočnosť nastala skôr (na základe metodického usmernenia FR SR 2/DPH/2023/MU).

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

#### t) Porovnateľné údaje

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

#### u) Oprava chýb minulých období

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o významnej oprave chýb minulých období.

### 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									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	0	42 270	0	0	0	0	12 820	0	0	55 090
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	92 726	0	92 726
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	0	42 270	0	0	0	0	12 820	92 726	0	147 816
Oprávky										
<b>Stav k 1.1.2023</b>	0	31 416	0	0	0	0	6 677	0	0	38 093
Prírastky	0	2 771	0	0	0	0	3 205	0	0	5 976
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	0	34 187	0	0	0	0	9 882	0	0	44 069
Opravné položky										
<b>Stav k 1.1.2023</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
<b>Stav k 1.1.2023</b>	0	10 854	0	0	0	0	6 143	0	0	16 997
<b>Stav k 31.12.2023</b>	0	8 083	0	0	0	0	2 938	92 726	0	103 747

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	0	31 185	0	0	12 820	0	0	44 005
Prírastky	0	0	0	0	0	11 085	0	11 085
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	11 085	0	0	0	-11 085	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	0	42 270	0	0	12 820	0	0	55 090
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	0	31 185	0	0	3 472	0	0	34 657
Prírastky	0	231	0	0	3 205	0	0	3 436
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	0	31 416	0	0	6 677	0	0	38 093
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	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
<b>Stav k 31.12.2022</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	0	0	0	0	9 348	0	0	9 348
<b>Stav k 31.12.2022</b>	0	10 854	0	0	6 143	0	0	16 997

## 2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	celky trvalých porastov					
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>280 146</b>	<b>28 994 844</b>	<b>57 007 895</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>493 025</b>	<b>0</b>	<b>86 775 910</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	904 253	0	904 253
Úbytky	0	0	118 811	0	0	0	0	0	118 811
Presuny	0	48 690	182 072	0	0	20 050	-250 812	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>280 146</b>	<b>29 043 534</b>	<b>57 071 156</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 050</b>	<b>1 146 466</b>	<b>0</b>	<b>87 561 352</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>14 567 917</b>	<b>49 774 390</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64 342 307</b>
Prírastky	0	1 117 209	4 179 925	0	0	84	0	0	5 297 218
Úbytky	0	0	118 811	0	0	0	0	0	118 811
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>15 685 126</b>	<b>53 835 504</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>69 520 714</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>280 146</b>	<b>14 426 927</b>	<b>7 233 505</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>493 025</b>	<b>0</b>	<b>22 433 603</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>280 146</b>	<b>13 358 408</b>	<b>3 235 652</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 966</b>	<b>1 146 466</b>	<b>0</b>	<b>18 040 638</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnuťelných vecí	hnuťelné veci						
<b>Prvotné ocenenie</b>										
<b>Stav k 1.1.2022</b>	284 503	28 858 782	54 887 075	0	0	0	0	2 053 952	0	86 084 312
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	781 343	0	781 343
Úbytky	4 357	0	77 716	0	0	0	0	7 672	0	89 745
Presuny	0	136 062	2 198 536	0	0	0	0	-2 334 598	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>280 146</b>	<b>28 994 844</b>	<b>57 007 895</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>493 025</b>	<b>0</b>	<b>86 775 910</b>
<b>Oprávky</b>										
<b>Stav k 1.1.2022</b>	0	13 367 816	45 732 450	0	0	0	0	0	0	59 100 266
Prírastky	0	1 200 101	4 119 656	0	0	0	0	0	0	5 319 757
Úbytky	0	0	77 716	0	0	0	0	0	0	77 716
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>14 567 917</b>	<b>49 774 390</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64 342 307</b>
<b>Opravné položky</b>										
<b>Stav k 1.1.2022</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zostatková hodnota</b>										
<b>Stav k 1.1.2022</b>	284 503	15 490 966	9 154 625	0	0	0	0	2 053 952	0	26 984 046
<b>Stav k 31.12.2022</b>	<b>280 146</b>	<b>14 426 927</b>	<b>7 233 505</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>493 025</b>	<b>0</b>	<b>22 433 603</b>

**Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Hodnota k 31.12.2023  
18 040 638

Hodnota k 31.12.2022  
22 433 603





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

<b>Dlhodobý finančný majetok</b>	<b>Hodnota k 31.12.2023</b>	<b>Hodnota k 31.12.2022</b>
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 356 059	3 356 059

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	<b>Podiel na ZI v %</b>	<b>Podiel na iných zložkách vlastného imania v %</b>	<b>Výška vlastného imania</b>	<b>Výsledok hospodárenia</b>	<b>Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov</b>	<b>Účtovná hodnota DFM</b>
<b>Rozhodujúci vplyv</b>						
GGE distribúcia, s.r.o.	100%	100%	9 712 504	1 965 485	0	3 356 059
<b>Spolu</b>						<b><u>3 356 059</u></b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	<b>Podiel na ZI v %</b>	<b>Podiel na iných zložkách vlastného imania v %</b>	<b>Výška vlastného imania</b>	<b>Výsledok hospodárenia</b>	<b>Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov</b>	<b>Účtovná hodnota DFM</b>
<b>Rozhodujúci vplyv</b>						
GGE distribúcia, s.r.o.	100%	100%	7 771 221	1 210 112	0	3 356 059
<b>Spolu</b>						<b><u>3 356 059</u></b>

#### 4. Zásoby

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

<b>Zásoby</b>	<b>Hodnota k 31.12.2023</b>	<b>Hodnota k 31.12.2022</b>
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	853 987	640 651

#### 5. Pohľadávky

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

<b>Pohľadávky</b>	<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>Tvorba OP</b>	<b>Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti</b>	<b>Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</b>	<b>Stav k 31.12.2023</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>27 470</b>	<b>493 500</b>	<b>1 022</b>	<b>0</b>	<b>519 948</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	27 470	493 500	1 022	0	519 948
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>27 470</b>	<b>493 500</b>	<b>1 022</b>	<b>0</b>	<b>519 948</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>Pohľadávky</b>	<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>Tvorba OP</b>	<b>Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti</b>	<b>Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</b>	<b>Stav k 31.12.2022</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>24 415</b>	<b>13 959</b>	<b>2 384</b>	<b>8 520</b>	<b>27 470</b>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	24 415	13 959	2 384	8 520	27 470
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>24 415</b>	<b>13 959</b>	<b>2 384</b>	<b>8 520</b>	<b>27 470</b>

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<b>Názov položky</b>	<b>V lehote splatnosti</b>	<b>Po lehote splatnosti</b>	<b>Pohľadávky spolu</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>7 010 981</b>	<b>789 111</b>	<b>7 800 092</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 435 633	773	3 436 406
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 575 348	788 338	4 363 686
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>10 746 821</b>	<b>0</b>	<b>10 746 821</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 041 176	0	8 041 176
Daňové pohľadávky a dotácie	2 237 879	0	2 237 879
Iné pohľadávky	467 766	0	467 766
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>17 757 802</b>	<b>789 111</b>	<b>18 546 913</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>9 109 633</b>	<b>392 097</b>	<b>9 501 730</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 110 766	291 574	6 402 340
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 998 867	100 523	3 099 390
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>8 226 085</b>	<b>0</b>	<b>8 226 085</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 906 567	0	7 906 567
Iné pohľadávky	319 518	0	319 518
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>17 335 718</b>	<b>392 097</b>	<b>17 727 815</b>

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	7 800 092	9 501 730

## 6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>Dlhodobé pôžičky</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>7 831 266</b>	<b>7 906 567</b>
GGE a.s.	EUR	3,503	na vyžiadanie	7 750 000	7 750 000
Teplo GGE (postúp.pôžička)	EUR	3,503	na vyžiadanie	81 266	156 567
<b>Spolu</b>				<b>7 831 266</b>	<b>7 906 567</b>

## 7. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2023:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Emisné kvóty	6 738 624	4 253 249
<b>Obstarávacia cena KFM spolu</b>	<b>6 738 624</b>	<b>4 253 249</b>
<b>Účtovná hodnota KFM spolu</b>	<b>6 738 624</b>	<b>4 253 249</b>

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

Názov položky	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	6 738 624	4 253 249

## 8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>132 789</b>	<b>128 858</b>
Poistenie majetku	121 601	118 174
Ostatné	11 188	10 684
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>4 508 556</b>	<b>0</b>
Príjem budúcich období z titulu finančného vysporiadania	4 508 556	0
<b>Spolu</b>	<b>4 641 345</b>	<b>128 858</b>

Spoločnosť zaúčtovala k 31.12.2023 cez položky časového rozlíšenia vystavené opravné faktúry za obdobie január až december 2023. Faktúry boli vystavené vo februári 2024 za dodávku elektrickej energie pre spoločnosť ELGAS, s.r.o..

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>138 625</b>	126 860
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 320	11 429
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	127 650	92 346
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>141 970</b>	<b>103 775</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>115 618</b>	92 010
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>164 977</b>	<b>138 625</b>

### 3. Odložený daňový záväzok

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

#### 4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>1 234 293</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 234 293</b>
Ostatné dlhodobé záväzky	0	16 548	0	0	16 548
Záväzky zo sociálneho fondu	0	164 977	0	0	164 977
Odložený daňový záväzok	0	1 052 768	0	0	1 052 768
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>1 234 293</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 234 293</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 578 597</b>	<b>0</b>	<b>2 578 597</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 297 771	0	2 297 771
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	280 826	0	280 826
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 600 170</b>	<b>0</b>	<b>10 600 170</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 056 959	0	9 056 959
Záväzky voči zamestnancom	0	0	133 381	0	133 381
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	65 486	0	65 486
Daňové záväzky a dotácie	0	0	820 030	0	820 030
Iné záväzky	0	0	524 314	0	524 314
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>13 178 767</b>	<b>0</b>	<b>13 178 767</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>2 042 182</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 042 182</b>
Ostatné dlhodobé záväzky	0	22 142	0	0	22 142
Záväzky zo sociálneho fondu	0	138 625	0	0	138 625
Odložený daňový záväzok	0	1 881 415	0	0	1 881 415
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>2 042 182</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 042 182</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 217 036</b>	<b>146 258</b>	<b>1 363 294</b>
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	635 225	0	635 225
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	581 811	146 258	728 069
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 181 943</b>	<b>0</b>	<b>2 181 943</b>
Záväzky voči zamestnancom	0	0	62 706	0	62 706
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	44 316	0	44 316
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 062 301	0	2 062 301
Iné záväzky	0	0	12 620	0	12 620
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 398 979</b>	<b>146 258</b>	<b>3 545 237</b>

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

Neevidujeme záväzkov zabezpečených záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

## 5. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky z finančného prenájmu k 31. decembru 2023.

## 6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>11 564 348</b>	<b>6 120 970</b>	<b>11 564 349</b>	<b>0</b>	<b>6 120 970</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 909 585</i>	<i>5 918 544</i>	<i>3 909 586</i>	<i>0</i>	<i>5 918 544</i>
rezerva na emisie CO2	3 876 076	5 861 080	3 876 076	0	5 861 080
rezerva na nevyčerpanú ZD	24 919	43 683	24 919	0	43 683
rezerva na poistenie z nevyč.ZD	8 591	13 781	8 591	0	13 781
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>7 654 763</i>	<i>202 426</i>	<i>7 654 763</i>	<i>0</i>	<i>202 426</i>
rezerva na audit a daňové poradenstvo	12 000	12 000	12 000	0	12 000
rezervy na bonusy	256 017	190 426	256 017	0	190 426
rezerva na ostatne zavazky a naklady	7 386 746	0	7 386 746	0	0
<b>Rezervy spolu</b>	<b>11 564 348</b>	<b>6 120 970</b>	<b>11 564 349</b>	<b>0</b>	<b>6 120 970</b>

Pre viac informácií v súvislosti s použitím rezervy vo výške 7 386 746 EUR vid' Tržby za vlastné výkony a tovar v poznámkach časť IV, bod 2.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>9 446 240</b>	<b>4 882 504</b>	<b>2 756 219</b>	<b>8 177</b>	<b>11 564 348</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 608 005</i>	<i>3 909 585</i>	<i>2 608 005</i>	<i>0</i>	<i>3 909 585</i>
rezerva na emisie CO2	2 585 594	3 876 075	2 585 593	0	3 876 076
rezerva na nevyčerpanú ZD	16 577	24 919	16 577	0	24 919
rezerva na poistenie z nevyč.ZD	5 835	8 591	5 835	0	8 591
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>6 838 235</i>	<i>972 919</i>	<i>148 214</i>	<i>8 177</i>	<i>7 654 763</i>
rezerva na audit a daňové poradenstvo	12 000	12 000	12 000	0	12 000
rezervy na bonusy	99 391	256 017	91 214	8 177	256 017
rezerva na ostatne závazky a náklady	6 726 844	704 902	45 000	0	7 386 746
<b>Rezervy spolu</b>	<b>9 446 240</b>	<b>4 882 504</b>	<b>2 756 219</b>	<b>8 177</b>	<b>11 564 348</b>

## 7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
		%		k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>Dlhodobé pôžičky</b>				<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>9 000 000</b>	<b>0</b>
ELGAS, s.r.o.	EUR	2,1	13.9.2024	9 000 000	0
<b>Spolu</b>				<b>9 000 000</b>	<b>0</b>

## 8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	172 025
Zúčtovanie dotácií	0	172 025
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	172 035	219 169
Zúčtovanie dotácií	172 035	219 169
<b>Spolu</b>	<b>172 035</b>	<b>391 194</b>

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

### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	81 524 821	57 599 840
Tržby za vlastné výrobky	59 393 276	52 267 938
Tržby z predaja služieb	22 131 545	5 331 902
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 733 813	919 104
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>83 258 634</b>	<b>58 518 944</b>

## 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	Elektrická silovina		Teplo		Tržby za kompenzácie cien energií		Služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	35 059 012	41 969 290	23 976 219	10 298 648	358 045	0	22 131 545	5 331 902	81 524 821	57 599 840
<b>Spolu</b>	<b>35 059 012</b>	<b>41 969 290</b>	<b>23 976 219</b>	<b>10 298 648</b>	<b>358 045</b>	<b>0</b>	<b>22 131 545</b>	<b>5 331 902</b>	<b>81 524 821</b>	<b>57 599 840</b>

V roku 2023 spoločnosť obdržala výzvu na vrátenie finančných prostriedkov od spoločnosti OKTE, a. s. v sume 30 432 401 EUR. Tieto prostriedky boli spoločnosti vyplatené v rámci podpory výroby elektriny vyrobenej vysoko účinnou kombinovanou výrobou v priebehu rokov 2012-2017. Po zúčtovaní vytvorenej rezervy 7 386 746 EUR spoločnosť zaúčtovala zníženie tržieb o sumu 23 045 655 EUR.

Z titulu kompenzácií cien energií Spoločnosť účtovala o nároku na kompenzácie cien energií na základe žiadosti predloženej ministerstvu financií Slovenskej Republiky. Spoločnosť na základe schválenej žiadosti obdržala kompenzáciu vo výške 390 625 EUR vrátane DPH z čoho 358 045 EUR bolo zúčtovaných do výnosov počas roku 2023.

### 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	2023	2022
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 301 890</b>	<b>974 002</b>
Predaj materiálu, kovového odpadu	2 505	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	19 355	52 098
Zúčtovanie bezodplatne pridelených emisných kvot	543 339	219 169
Výnosy z poistných udalostí	0	396 394
Zúčtovanie dotácií z eurofondov	219 159	296 011
Zmluvné pokuty a penále	493 501	0
Ostatné	24 031	10 330
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>431 923</b>	<b>367 050</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	229
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	229
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	431 923	366 821
Úroky z pôžičiek poskytnutých v rámci GGE	271 483	280 120
Úroky externé bankové	69 615	0
Ostatné finančné výnosy (záruky)	90 825	86 701

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 073 761</b>	<b>5 127 143</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	12 000	12 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 061 761	5 115 143
Opravy a údržba	552 349	1 238 412
Nájomné	96 971	126 203
Odvoz odpadov	12 978	7 777
Účtovné a ekonomické služby	202 083	161 591
Prepravné	6 490	5 077
Náklady na telekomunikačné služby	15 149	9 403
Poradenské a právne, notárske služby	1 397 417	2 894 072
Sprostredkovanie	0	11 892
Stočné	117 536	131 966
Revízie zariadení	220 848	126 952
Náklady na reklamu, marketing	101 598	14 392
Ostatné	338 342	387 406
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>7 905 501</b>	<b>5 111 371</b>
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 611	4 357
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	492 478	11 575
Náklady na poistenie majetku	448 891	319 369
Zmluvné pokuty a penále	82 440	185 559
Tvorba rezervy na emisné kvoty	5 861 080	3 876 075
Ostatné pokuty a penále	1 017 001	0
Tvorba rezervy na ostatne záväzky a náklady	0	704 902
Ostatné	0	9 534
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>67 351</b>	<b>70 770</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4 767	4 498
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 767	4 498
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	62 584	66 272
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	56 959	53 592
Ostatné nákladové úroky	2 876	2 824
Ostatné finančné náklady	2 749	9 856

## 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>1 960 304</b>	<b>1 781 487</b>
Mzdy	1 403 019	1 284 031
Sociálne poistenie	319 969	249 203
Zdravotné poistenie	144 489	109 245
Tvorba a zúčtovanie rezerv na nevyčerp. ZD a odmeny, odvody	-2 596	65 511
Sociálne náklady	76 535	56 072
DDP zamestnávateľ	18 888	17 425

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-9 767 098	0	3 778 129	-5 988 969
Pohľadávky	14 413	0	479 088	493 501
Rezervy	268 017	0	-65 591	202 426
Ostatné	525 551	0	-245 690	279 861
<b>Celkom</b>	<b>-8 959 117</b>	<b>0</b>	<b>3 945 936</b>	<b>-5 013 181</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	<b>-1 881 415</b>	<b>0</b>	<b>828 647</b>	<b>-1 052 768</b>
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>				
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+) daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	<b>-1 881 415</b>		<b>828 647</b>	<b>-1 052 768</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná</b>	<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>1 881 415</b>		<b>-828 647</b>	<b>1 052 768</b>

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-358 398</b>			<b>8 236 558</b>		
teoretická daň		-75 264	21%		1 729 677	21%
Daňovo neuznané náklady	4 916 712	1 032 510		719 834	151 165	
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 654 763	-1 607 500		0	0	
Iné	-467 492	-98 174		-127 571	-26 790	
<b>Spolu</b>		<b>-748 428</b>	<b>209%</b>		<b>1 854 052</b>	<b>23%</b>
Splatná daň z príjmov		80 219	-22%		2 320 040	28%
Odložená daň z príjmov		-828 647	231%		-465 988	-5%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>-748 428</b>	<b>209%</b>		<b>1 854 052</b>	<b>23%</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Z ručenia	66 191 992	67 155 983

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 bankového úveru k 31.decembru 2023 predstavuje 66 191 992 EUR. Spoločnosť spolu s vybranými spriaznenými spoločnosťami založili svoj majetok (bankové účty, pohľadávky, zásoby, akcie a podiely vo vybraných dcérskych spoločnostiach a iný finančný majetok, dlhodobý hmotný a nehmotný majetok) v prospech financujúceho syndikátu bánk v plnej výške, s výnimkou majetku na ktorý bolo už predtým zriadené záložné právo v prospech iných subjektov. Tento majetok sa založil v prospech financujúceho syndikátu bánk v druhom rade.

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

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhod. vplyv	4 370	3 271
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhod. vplyv	1 449 686	1 463 854
Úrok z poskytnutých pôžičiek	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhod. vplyv	271 482	280 120
Úrok z prijatých pôžičiek	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhod. vplyv	0	53 592
Predaj služieb - prenájom	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhod. vplyv	10 347	10 347
Predaj služieb-záruky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhod. vplyv	56 245	56 715
Predaj DNHM	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhod. vplyv	870	0
Nákup- voda	Dcérska účtovná jednotka	106 389	87 269
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	125 707	140 125
Predaj služieb-prenájom	Dcérska účtovná jednotka	63 006	63 006
Predaj služieb-distr.elektriny	Dcérska účtovná jednotka	1 233 416	1 279 056
Predaj tepla	Dcérska účtovná jednotka	14 556	3 077
Nákup zásob-obst.DHM	Dcérska účtovná jednotka	58 203	0
Predaj služieb - ostatné	Dcérska účtovná jednotka	24 000	24 000
Nákup-zem.plyn,elektrina	Ostatné spriaznené strany	63 527 660	31 866 984
Predaj elektriny, tepla	Ostatné spriaznené strany	60 701 555	31 246 544
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	52 606	2 126
Nákup služieb- prenájom	Ostatné spriaznené strany	5 683	11 367
Predaj služieb-nájom	Ostatné spriaznené strany	2 071	2 071
Predaj služieb-záruky	Ostatné spriaznené strany	33 286	28 421
Nákladové úroky z pôžičky	Ostatné spriaznené strany	56 959	0
Nákup tepla	Ostatné spriaznené strany	923 702	429 532
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	62 784	62 964
Nákup zásob-majetok	Ostatné spriaznené strany	0	19 950
Predaj tepla, upravená voda	Ostatné spriaznené strany	16 506 656	6 825 393
Predaj služieb-nájom	Ostatné spriaznené strany	10 804	10 804
Predaj služieb-záruky	Ostatné spriaznené strany	0	316
Nákup materiálu	Ostatné spriaznené strany	1 781	0
Nákup služieb-opravy, práce	Ostatné spriaznené strany	194 961	71 375
Nákup majetku-investície	Ostatné spriaznené strany	31 440	19 256
Poskytnutie služieb-prenájom	Ostatné spriaznené strany	26 363	26 356
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	68 360	24 870
Predaj tepla	Ostatné spriaznené strany	3 195 984	1 432 400
Nákup služieb-upratovanie	Ostatné spriaznené strany	37 200	36 000
Predaj služieb-prenájom	Ostatné spriaznené strany	7 738	8 632
	<b>Spriaznená osoba</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 105 460	13 754
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	192 311	621 471
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	101 316	135 085
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 060	0
	Ostatné spriaznené strany	3 329 030	6 266 008
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 959 950	7 750 000
	ostatné spriaznené strany	81 226	156 567
Poskytnuté záruky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	56 245	56 715
	ostatné spriaznené strany	34 580	29 986
	ostatné spriaznené strany	9 056 959	0

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

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

## VIII. 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				Stav k
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2023
Základné imanie	12 569 053	0	0	0	12 569 053
Emisné ážio	3 319	0	0	0	3 319
Ostatné kapitálové fondy	7 488 181	0	0	0	7 488 181
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 510 022	0	0	0	1 510 022
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 580 468	0	0	5 397 906	9 978 374
Neuhradená strata minulých rokov	-856 950	0	0	856 950	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 382 506	390 030		-6 382 506	390 030
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>31 676 599</b>	<b>390 030</b>	<b>0</b>	<b>-127 650</b>	<b>31 938 979</b>

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2022
Základné imanie	12 569 053	0	0	0	12 569 053
Emisné ážio	3 319	0	0	0	3 319
Ostatné kapitálové fondy	7 488 181	0	0	0	7 488 181
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 510 022	0	0	0	1 510 022
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 580 468	0	0	0	4 580 468
Neuhradená strata minulých rokov	-5 381 907	0	0	4 524 957	-856 950
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 617 303	6 382 506	0	-4 617 303	6 382 506
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>25 386 439</b>	<b>6 382 506</b>	<b>0</b>	<b>-92 346</b>	<b>31 676 599</b>

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 6 382 506 EUR bol rozdelený nasledovne:

- prídel do sociálneho fondu 127 650 EUR
- nerozdelený zisk 5 397 906 EUR
- prevod na účet neuhrad.strát min. období 856 950 EUR.

### 3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.

## IX. PREHĽAD 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>-358 398</b>	<b>8 236 558</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	5 299 583	5 323 194
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	492 478	3 055
Zmena stavu rezerv	-5 443 378	2 118 108
Úrokové náklady (netto)	-281 263	-223 704
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-47 741
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-139 763	-224 775
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>-430 741</b>	<b>15 184 695</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-3 323 623	-6 756 544
Úbytok (prírastok) zásob	-213 336	51 362
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 118 750	-1 927 733
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>-1 848 950</b>	<b>6 551 780</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-1 848 950</b>	<b>6 551 780</b>
Prevádzkové peňažné toky	-1 848 950	6 551 780
Zaplatená daň z príjmov	-3 727 992	-2 006 813
Obstaranie krátkodobého finančného majetku	-2 485 375	-748 873
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-8 062 317</b>	<b>3 796 094</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-996 979	-792 428
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	15 724	52 098
Poskytnuté / splatené pôžičky od spoločností v Skupine	-134 609	229 619
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-1 115 864</b>	<b>-510 711</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	9 056 959	-4 038 486
Zaplatené úroky	-59 835	-56 416
Prijaté úroky	341 098	280 120
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>9 338 222</b>	<b>-3 814 782</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>160 041</b>	<b>-529 399</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	609 062	1 138 461
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>769 103</b>	<b>609 062</b>