

Poznámky k účtovnej zavierke zostavenej k 31. decembru 2023

ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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

- obsluha kotlov (plynové, elektrické, tuhé palivo)
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti výpočtovej, meracej a regulačnej techniky a elektrotechniky
- montáž, oprava, údržba a revízie elektrickej požiarnej signalizácie
- montáž štruktúrovanej kabeláže
- inštalácia počítačových sietí v rozsahu bezpečného napätia
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti civilnej ochrany
- technicko-organizačné zabezpečenie školení v oblasti civilnej ochrany
- výkon činností stavebného dozoru,
- montáž, oprava, údržba elektrických zariadení,
- technik požiarnej ochrany
- špecialista požiarnej ochrany
- prevádzkovanie technickej služby podľa § 7 ods. 1 zákona č. 473/2005 Z. z. o poskytovaní služieb v oblasti súkromnej bezpečnosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov (vývoj, výroba, predaj, projektovanie, montáž, údržba, revízia, oprava)
- prevádzkovanie telovýchovných zariadení a zariadení slúžiacich na regeneráciu
- prevádzkovanie verejných garáží a parkovísk
- prevádzkovanie autoumývacej linky
- poradenská, konzultačná a vzdelávacia činnosť v rozsahu predmetu podnikania
- kúrenárske práce
- prevádzkovanie a údržba vykurovacích zariadení,
- vodoinštalátorske práce,
- prevádzkovanie a údržba vetracích a klimatizačných zariadení,
- montáž, prevádzkovanie a údržba vyhradených elektrických zariadení,
- správa nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním iných než základných služieb,
- záhradnícke a sadovnícke práce, údržba a zakladanie trávnatých plôch, kosenie trávnatých plôch
- sprostredkovanie v oblasti reklamy v rozsahu voľnej živnosti
- vykonávanie údržby, montáže a opráv mechanických častí, technológií a strojov
- montáž, rekonštrukcie, opravy, údržba a odborné prehliadky a odborné skúšky plynových zariadení
- montáž, údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky tlakových zariadení
- oprava, údržba zdvíhacích zariadení
- výroba, montáž, oprava, údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky elektrických zariadení
- obstarávanie služieb spojených s údržbou nehnuteľností
- manipulácia s tovarom
- technicko-organizačné zabezpečenie kultúrnych, spoločenských a športových podujatí v rozsahu voľnej živnosti
- obstarávanie služieb spojených s prevádzkou nehnuteľností,
- prenájom motorových vozidiel a iných dopravných zariadení,
- vypracovanie rozpočtov a kalkulácií,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom a obstarávateľské služby spojené s prenájomom
- dodávka elektriny
- distribúcia elektriny
- energetická certifikácia - vetranie a klimatizácia, vykurovanie a príprava teplej vody, tepelná ochrana stavebných konštrukcií a budov
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení zdvíhacích
- murárstvo
- inštalácia a opravy chladiarenských zariadení
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla
- cestná motorová doprava vykonávaná osobnými vozidlami do 9 miest na sedenie
- sťahovacie služby
- hubenie škodlivých živočíchov, mikroorganizmov a potláčanie ďalších škodlivých činiteľov

- oprava, údržba a obnova nábytku
- čistenie kanalizačných systémov
- diagnostika kanalizačných potrubí
- prípravné práce k realizácii stavieb
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- projektovanie, vykonávanie revízií, oprava a údržba meracej a regulačnej techniky
- montáž, rekonštrukcia, údržba nevyhradených technických zariadení
- projektovanie, montáž, opravy, revízie a údržba telekomunikačných zariadení
- informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly
- obsluha tepelných výmenníčov
- uvádzanie do prevádzky, revízie a opravy požiarnych klapiek
- oprava a kontrola požiarnych vodovodov a požiarnych hydrantov
- montáž, oprava, servis a kontrola protipožiarnych výplní a uzáverov stavebných otvorov
- opravy, plnenie a revízie hasiacich prístrojov
- projektovanie, inštalovanie, oprava a revízie stabilných a polostabilných hasiacich zariadení
- kontroly, oprava, a montáž systémov automatického hasenia
- preskúšavanie komínov
- čistenie a kontrola komínov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- izolatérsťvo
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- lektorská činnosť v oblasti stavebníctva
- poradenská činnosť v oblasti stavebníctva
- obstarávateľské služby v stavebníctve
- výkon činnosti stavbyvedúceho
- výkon činnosti vedenia uskutočňovania stavieb na individuálnu rekreáciu, prízemných stavieb a stavieb zariadenia staveniska, ak ich zastavaná plocha nepresahuje 300 m² a výšku 15 m, drobných stavieb a ich zmien
- zámočníctvo
- opravy meracej a regulačnej techniky
- montáž počítačových sietí
- montáž elektrických zariadení a rozvodov s nižším ako bezpečným napätím
- prieskum trhu – marketing
- poradenstvo a vypracovanie bezpečnostných projektov podnikateľa
- vykonávanie činnosti koordinátora bezpečnosti
- výkon činnosti energetického audítora
- projektovanie elektrických zariadení
- opravy a montáž určených meradiel
- poradenská, konzultačná, lektorská a prednášateľská činnosť
- obstarávateľské a sprostredkovateľské služby v stavebníctve
- výroba, inštalácia a opravy ústredného vykurovania, vzduchotechnika a klimatizácie
- faktoring a forfaiting
- inštalácie elektrickej požiarnej signalizácie
- uskutočňovanie jednoduchých stavieb, drobných stavieb a ich zmien
- vypracovanie dokumentácie a projektu technického, technologického a energetického vybavenia jednoduchých stavieb
- odborné činnosti vo výstavbe podľa z. SNR č. 138/1992 Zb. o autorizovaných architektoch a autorizovaných stavebných inžinierov v znení z.č. 236/2000 Z.z. v kategórii Technické, technologické a energetické vybavenie stavieb s rozsahom oprávnenia, vykurovacie a klimatizačné zariadenia, tepelné zariadenia
- poskytovanie energetickej služby s garantovanou úsporou energie
- výroba elektriny

- práca s dezinfekčnými prípravkami na profesionálne použitie a na prácu s prípravkami na reguláciu živočíšnych škodcov na profesionálne použitie
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- podnikanie v oblasti nakladania s nebezpečným odpadom

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	424	419
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	440	430
počet vedúcich zamestnancov	109	108

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2023 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 01.01.2023 do 31.12.2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29.06.2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	stav k 31.12.2023	stav k 31.12.2022
Predstavenstvo:	Ing. Roman Doupovec - predseda Ing. Róbert Ruňanin - člen Ing. Peter Lempel' - člen	Ing. Roman Doupovec - predseda Ing. Róbert Ruňanin - člen Ing. Peter Lempel' - člen
Dozorná rada:	Marc Hauchecorne (od 30.06.2023) Christine Marie Paule Kuhn ép. Climeau (od 30.06.2023) Aurélien Francois Fattore	Eric Joseph Stab Pierre Cheyron Aurélien Francois Fattore

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2023

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		

A	b	c	d	e
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A.	186 000	100%	100%	0
Spolu	186 000	100%	100%	0

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2022

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

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2023

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2023 neboli.

Konsolidovaný celok

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

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

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

A. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej zavierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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 %
Softvér	1 – 5	lineárna	20 – 100
Oceniteľné práva (licencie)	4 – 10	lineárna	25 – 10
Oceniteľné práva (právo na výrobu tepla)	20	lineárna	5
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100
Goodwill	7	lineárna	14,28

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	4,12,20	lineárna	5, 8,33, 20
Samostatný hnuiteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	3 - 12	lineárna	8,33 – 33,33
Dopravné prostriedky	3 - 6	lineárna	16,67 – 33,33
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	rôzna	Jednorázový odpis	100

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

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

Cenné papiere a podiely

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

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

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

Zásoby

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

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

Zákazková výroba

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

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

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

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

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

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

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

Pohľadávky

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

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

Finančné účty

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Opravné položky

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

Rezervy

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

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

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

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

Záväzky

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

Zamestnanecké požitky

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

Splatná daň z príjmu

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

Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

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

Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o 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.

Cudzia mena

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

Vykazovanie výnosov

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

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

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

Porovnateľné údaje

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

Oprava chýb minulých období

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

F.AKTÍVA**I. Dlhodobý nehmotný majetok**

ENGIE Services a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 019 995	10 257	1 437 198	0	0	0	0	2 467 451
Prírastky	0	0	0	240 807	0	0	0	0	240 807
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 019 995	10 257	1 678 005	0	0	0	0	2 708 257
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	644 504	8 804	1 437 198	0	0	0	0	2 090 506
Prírastky	0	93 705	249	34 401	0	0	0	0	128 355
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	738 209	9 053	1 471 599	0	0	0	0	2 218 862
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	375 491	1 453	0	0	0	0	0	376 944
Stav na konci účtovného obdobia	0	281 786	1 204	206 406	0	0	0	0	489 396

ENGIE Services a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

ENGIE Services a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

Bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a sú- bory hnuateľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlho- dobý hmotný majetok	Obstarávaný dl- hodobý hmotný majetok	Poskytnuté pred- davky na dlho- dobý hmotný majetok	Spolu	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	190 256	2 694 470	6 206 537	0	0	15 580	331 423	0	9 438 266	
Prírastky	91 272	852 739	849 991	0	0	0	49 053	0	1 843 055	
Úbytky	189 470	1 187 342	947 076	0	0	0	0	0	2 323 888	
Presuny	0	127 215	171 554	0	0	0	-298 769	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	92 059	2 487 081	6 281 006	0	0	15 580	81 707	0	8 957 433	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 042 733	3 820 428	0	0	15 580	0	0	4 878 741	
Prírastky	0	117 684	411 322	0	0	0	0	0	529 006	
Úbytky	0	7 691	14 668	0	0	0	0	0	22 359	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 152 726	4 217 082	0	0	15 580	0	0	5 385 388	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	190 256	1 651 737	2 386 109	0	0	0	331 423	0	4 559 525	
Stav na konci účtovného obdobia	92 059	1 334 355	2 063 924	0	0	0	81 707	0	3 572 045	

ENGIE Services a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

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

Spoločnosť má v nájme prostredníctvom operatívneho leasingu 225 vozidiel.

Budovy a stavby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnými udalosťami až do výšky 7 150 000 EUR (2022: 7 150 000 EUR), hnuteľné veci do výšky 500 000 EUR (2022: 500 000 EUR), súbor strojov a elektroniky do výšky 1 700 000 EUR (2022: 1 700 000 EUR); (č. zmluvy 511075302). Pre prípad zodpovednosti za škodu a krytie nákladov na odstránenie škôd až do výšky, ktorá je dohodnutá ku každej poisťovanej stavbe a akcii zvlášť, poistné sa odvíja od poisťovanej sumy 63 000 000 EUR (2022: 63 000 000 EUR).

3. Dlhodobý finančný majetok

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

*ENGIE Services a.s.**Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2023*

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté predčavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu	
Stav na začiatku účtovného obdobia	26 641 372	1 800 000	0	0	0	0	0	0	0	28 441 372
Prírastky	13 500	0	0	0	0	0	0	0	0	13 500
Úbytky	0	1 800 000	0	0	0	0	0	0	0	1 800 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	26 654 872	0	0	0	0	0	0	0	0	26 654 872
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 505	0	0	0	0	0	0	0	0	8 505
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
Stav na konci účtovného obdobia	8 505	0	0	0	0	0	0	0	0	8 505
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	26 632 867	1 800 000	0	0	0	0	0	0	0	26 432 867
Stav na konci účtovného obdobia	26 646 367	0	0	0	0	0	0	0	0	26 646 367

ENGIE Services a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2022

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

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

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
AB Žitomir	51%	51%			
Tepelné hospodárstvo Moldava, a.s.	77%	77%	644 107	79 740	
TERMMING, a.s. *	100%	100%	9 464 081	4 305 548	
Služby, spol. s r.o.	100%	100%	33 195	-12 845	
KPT, a. s.	100%	100%	535 877	308 752	
SKAL & CO, spol. s r.o.	100%	100%	1 247 636	62 708	
ENERGY DISTRIBUTION a.s.*	100%	100%	2 979 705	2 170 583	

* K dátumu schválenia tejto Individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie neboli k dispozícii auditované účtovné závierky všetkých dcérskych spoločností za rok končiaci sa 31. decembra 2023. Tabuľka bola pripravená na základe predbežných neauditovaných účtovných závierok k uvedenému dátumu.

Dlhodobý finančný majetok nie je založený a Spoločnosť s ním môže voľne disponovať. Spoločnosť vytvorila 100% opravnú položku k 51% majetkovému podielu v spoločnosti AB Zhytomir s.r.o. sídliacej na Ukrajine v hodnote 8 505 EUR.

4. Zásoby a opravná položka k zásobám

Prehľad zásob

Názov položky	2023	2022
a	b	c
Materiál na sklade	998 370	1 482 937
Zásoby spolu	998 370	1 482 937

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

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
OP k zásobám spolu	0	0	0	0	0

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

5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

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

Názov položky	2023	2022	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia*
a		c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	15 570 904	6 678 727	28 459 386
Náklady na zákazkovú výrobu	13 507 903	5 723 810	25 090 793
Hrubý zisk / hrubá strata	2 063 001	954 917	3 368 593

Hodnota zákazkovej výroby

Stav k 31.12.2023

a	b
Výfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	15 037 853
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	541 554
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	1 146 219

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky / OP k pohľadávkam	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovan- ie OP z dôvodu zániku opod- statne- nosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	116 388	95 304	41 799	0	169 892
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združe- niu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	116 388	95 304	41 799	0	169 892

Spoločnosť vytvára opravné položky na pochybné a sporné a nevymožiteľné pohľadávky po lehote splatnosti, pri ktorých je pochybnosť, či budú úplne zaplatené. Spoločnosť k účtovnej závierke prehodnotila opravnú položku pohľadávkam a skonštatovala, že vytvorená opravná položka k 31.12.2023 je dostatočná (169 892 EUR). Opravné položky boli zúčtované z dôvodu zániku opodstatnenosti alebo odpisu pohľadávok z majetku.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splat- nosti	Po lehote splat- nosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 176	0	9 176
Odložená daňová pohľadávka	263 364	0	263 364
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	3 575 316	0	3 575 316
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 847 856	0	3 847 856
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 092 265	1 463 922	13 556 187
Ostatné pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	627 406	0	627 406
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	149 739	0	149 739
Iné pohľadávky	63 725	0	63 725
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 933 135	1 463 922	14 397 057

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	D
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 220	0	8 220
Odložená daňová pohľadávka	243 944	0	243 944
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	3 575 316	0	3 575 316
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 827 480	0	3 827 480
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 464 945	747 070	9 212 015
Ostatné pohľadávky	0	0	
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	635 925	0	635 925
Čistá hodnota zákazky	85 852	0	85 852
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	229	0	229
Iné pohľadávky	53 348	0	53 348
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 240 299	747 070	9 987 369

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

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	13 565 363
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Spoločnosť ENGIE Services a.s. ručí svojimi pohľadávkami z obchodného styku – je zriadené záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky – za fin.prostriedky čerpané prostredníctvom bankového úveru poskytnutého spoločnosťou Tatra banka a.s. – hodnota zabezpečenia – 13 565 363 EUR.

Spoločnosť eviduje na dlhodobých pohľadávkach sumy, pri ktorých odberateľ zadržáva vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu dĺžky trvania záruky na dielo (712 EUR). Časť dlhodobých pohľadávok je vo výške odloženej dane (263 364 EUR).

Spoločnosť eviduje na krátkodobých pohľadávkach z bežného obchodného styku aj sumy, pri ktorých odberateľ zadržáva vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu trvania odstránenia drobných vád a nedorobkov za odovzdané diela (1 145 507 EUR).

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-989 832	-1 234 322
odpočítateľné	149 558	62 878
Zdaniteľné	-1 139 390	-1 297 198
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 866 665	2 393 113
odpočítateľné	1 866 665	2 394 536
Zdaniteľné	0	1 423
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	377 282	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	263 364	243 944
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	263 364	243 944
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-81 502	126 788
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné*	100 922	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

*Odložená daňová pohľadávka po zlúčení spoločností GEON, a.s. a GEON ENERGY, s.r.o.

8. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

V roku 2023 spoločnosť poskytla spriazneným osobám pôžičky:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2023	Suma istiny v EUR k 31.12.2022
a	b	c	d	F	G
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	635 925
LMT, a. s.	EUR	1,50%		0	635 925
Prvá ružinovská spoločnosť a.s.	EUR	1,50%		0	0
Tepelné hospodárstvo Moldava, a.s.	EUR	1,50%		0	0

9. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pokladnica, ceniny	6 675	6 517
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 922 034	428 281
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 928 709	434 798

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	201 839	85 966
Poistné	137 912	25 235
Ostatné	63 927	60 731
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 915	25 305
Budúce príjmy za materiál a služby	4 915	25 305
Spolu	206 754	111 271

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	186 000	0	0	0	186 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 051 274	8 000 000	0	0	20 051 274
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	37 200	0	0	0	37 200
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 700 548	0	0	0	6 700 548
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 810 546	1 106 072	0	0	2 916 618
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy		0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0			0
Vlastné imanie spolu	20 785 568	9 106 072	0	0	29 891 640

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

Základné imanie Spoločnosti vo výške 186 000 EUR (31.12.2022: 186 000 EUR) tvorí 370 kusov vlastných akcií s nominálnou hodnotou 4 516 EUR (31.12.2022: 370 kusov vlastných akcií s nominálnou hodnotou 4 516 EUR) v zložení:

- 30 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2022: 30 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR/akcia),
- 40 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 830 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2022: 40 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 830 EUR/akcia),
- 200 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 166 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2022: 200 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 166 EUR/akcia),
- 100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 200 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2022: 100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 200 EUR/akcia).

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

K 31. decembru 2023 bol zisk vo výške 2 989 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2022: 4 893 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 1 810 546 EUR bol rozdelený nasledovne:

	2022
	1 810 546
Rozdelenie účtovného zisku	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 810 546
Iné	0
Spolu	1 810 546

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 1 106 072 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

12. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	204 533	119 547	107 377		216 702
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>204 533</i>	<i>119 547</i>	<i>107 377</i>		<i>216 702</i>
Záručné opravy	117 423	67 944	107 377		77 990
Odstupné vernoštné, odchodné	50 206	19 230	0		69 436
Rezerva na TG	0	0	0		0
Súdne spory	36 904	32 373	0		69 276
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 514 627	1 802 866	1 594 783		1 722 710
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>245 152</i>	<i>495 027</i>	<i>404 983</i>		<i>335 196</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	245 152	495 027	404 983		335 196
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 269 475</i>	<i>1 307 839</i>	<i>1 189 800</i>		<i>1 387 514</i>
Bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia	968 042	1 193 341	968 042		1 193 341
Ostatné	301 433	114 498	221 758		194 173
Odstupné a vernoštné	0	0	0		0
Rezervy spolu	1 719 160	1 922 412	1 698 160	0	1 939 412

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

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia je tvorená z prepočtu nevyčerpaných dovoleniek k 31.12.2023.

Rezerva na odstupné a odchodné bola vytvorená na základe prepočtu finančného manažéra a k 31.12.2023 je tvorená vo výške 69 436 EUR. Rezerva na vernostné bola v roku 2023 tvorená vo výške 0 EUR. Bola tvorená v závislosti od dĺžky trvania pracovných pomerov členov vyššieho manažmentu.

Rezerva na záručné opravy vo výške 77 990 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu zákaziek. Vytvorená výška sa javí ako dostatočná pre použitie v priebehu trvania záručnej doby plynúcej z uzatvorených zmlúv. Čerpanie sa odvíja od použitia rezervy na garančné opravy v závislosti od skutočne vykonaných prác v rámci garancie a za obdobie január až december 2023 to bolo vo výške 370 174 EUR.

13. Záväzky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky spolu	10 421 695	18 434 685
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 421 695	18 434 685
Krátkodobé záväzky spolu	12 773 417	7 117 994
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	12 127 819	6 562 912
Záväzky po lehote splatnosti	645 598	555 082

Záväzky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

Okrem krátkodobých záväzkov z bežnej obchodnej činnosti spoločnosť eviduje záväzky voči zamestnancom (592 218 EUR), sociálnym a daňovým inštitúciám (527 048 EUR), záväzky z nevyfakturovaných dodávok (196 586 EUR), krátkodobú časť pôžičky voči GDF SUEZ Services (83 623 EUR) a ostatné záväzky (32 444 EUR).

Spoločnosť eviduje na krátkodobých záväzkoch z bežného obchodného styku aj sumy, pri ktorých dodávateľovi zadržáva vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu trvania odstránenia drobných väd a nedorobkov za odovzdané diela (138 975 EUR).

Spoločnosť eviduje na dlhodobých záväzkoch sumy, pri ktorých dodávateľovi zadržáva vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu dĺžky trvania záruky za dielo (0 EUR). Časť dlhodobých záväzkov je vo výške sociálneho fondu (238 482 EUR). Zvyšnú časť dlhodobých záväzkov tvorí dlhodobá časť pôžičky voči GDF SUEZ Services (10 000 000 EUR), záväzky z transferu grantu – verejné osvetlenie mesta Čadca (183 213 EUR).

14. Sociálny fond

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

Názov položky	2023	2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	212 524	177 169
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	87 077	82 773
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	87 077	82 773
Čerpanie sociálneho fondu	61 120	47 418
Konečný zostatok sociálneho fondu	238 482	212 524

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

15. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2023	Suma istiny v EUR k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				230 000	460 000
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR + 2,0%	30.11.2025	230 000	460 000
Krátkodobé bankové úvery a fin. výpomoci, z toho:				237 690	234 022
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR + 1,85%	31.12.2023	7 340	4 076
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR + 1,6%	31.12.2023	230 000	230 000
Kreditné karty	EUR		31.12.2023	350	-54

Spoločnosť eviduje bankový úver poskytnutý VÚB bankou, a.s. vo výške 460 000 EUR, ktorý bol poskytnutý na financovanie projektov spoločnosti. Úver je zabezpečený záložným právom na zmluvne zabezpečené pohľadávky.

Spoločnosť má účet kreditnej karty v dohodnutom limite 100 000 EUR. K 31.12.2023 bol čerpaný vo výške 350 EUR. Kontokorentný úver poskytnutý ČSOB a.s. v dohodnutom limite 1 000 000 EUR k 31.12.2023 bol čerpaný vo výške 0 EUR. Spoločnosť eviduje bankové garancie vystavené spoločnosťou ČSOB vo výške 1 425 457 EUR.

č.záruky	mena	suma	dát vyst	dát plat.
BRATGO0005309	EUR	1 250 000	19.06.2023	28.02.2025
BRATGO0005449	EUR	16 097	13.09.2023	31.08.2025
BRATGO0005419	EUR	10 000	30.08.2023	21.09.2024
BRATGO0005420	EUR	10 000	30.08.2023	21.09.2024
BRATGO0005421	EUR	10 000	30.08.2023	21.09.2024
BRATGO0005422	EUR	10 000	30.08.2023	21.09.2024
BRATGO0005423	EUR	10 000	30.08.2023	21.09.2024
BRATGO0005424	EUR	10 000	31.08.2023	21.09.2024
BRATGO0005425	EUR	10 000	31.08.2023	21.09.2024
BRATGO0005426	EUR	10 000	31.08.2023	21.09.2024
BRATGO0005427	EUR	10 000	31.08.2023	21.09.2024
BRATGO0005600	EUR	69 360	20.12.2023	15.02.2025

16. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splat- ností d	Suma istiny v EUR k 31.12.2023 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2022 f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				10 000 000	18 000 000
Dlhodobá pôžička GDF SUEZ	EUR	6M EURIBOR + 2,7%	6.2.2023	10 000 000	18 000 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:				83 623	1 119 967
Krátkodobá pôžička GDF SUEZ	EUR	6M EURIBOR + 2,7%	8.2.2022	83 623	1 119 967
Spolu				10 083 623	19 119 967

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

6.2.2023 došlo k reklasifikácii časti pôžičky vo výške 8 000 000 EUR na ostatné kapitálové fondy.

Pôžičky prijaté od spriaznených strán nie sú zabezpečené.

17. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	23 830	56 300
TÚV a ÚK		
Ostatné	23 830	56 300
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	195 016	217 561
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	195 016	217 561
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	14 508	71 513
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	14 508	71 513
Ostatné		
Spolu	233 354	345 374

Výnosy budúcich období sú tvorené z poskytnutej dotácie z európskych fondov a Ministerstva životného prostredia na vybudovanie kotolne na drevnú štiepku vo výške 1 062 413 EUR. Dotácia bola poskytnutá na základe predloženého a schváleného projektu. Tento odložený výnos je postupne zúčtovávaný do výnosov a jeho rozpúšťanie bude v súlade so stanoveným odpisovým plánom pre účtovné odpisy tejto investície. V roku 2023 bude do výnosov rozpustená suma 8 745 EUR, ktorá je vykázaná ako výnosy budúcich období krátkodobé.

V roku 2020 bola spoločnosti priznaná dotácia na projekt Havarijná výmena potrubia rozvodov ÚK a TÚV v Brezovej pod Bradlom z Ministerstva životného prostredia vo výške 105 684 EUR. Tento odložený výnos je postupne zúčtovávaný do výnosov a jeho rozpúšťanie bude v súlade so stanoveným odpisovým plánom pre účtovné odpisy tejto investície. V roku 2023 bude do výnosov rozpustená suma 5 284 EUR, ktorá je vykázaná ako výnosy budúcich období krátkodobé.

18. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023			Stav k 31.12.2022		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0	0	6 732	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	6 732	0	0

VÝNOSY

19. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Realizované zákazky		Predaj elektrickej energie		Teplo a ostatné	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
	B	c	d	e	f	g
Slovenská republika	46 922 896	31 564 156	325 144	1 293 989	11 430 489	5 982 644
Spolu	46 922 896	31 564 156	325 144	1 293 989	11 430 489	5 982 644

20. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	2 272	7 811
Ostatná aktivácia	2 272	7 811
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 825 634	438 719
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 324 953	9 808
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	71 033	80 654
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Poistné náhrady z poistných udalostí	112 536	65 327
Ostatné	317 112	282 930
Finančné výnosy, z toho:	831 183	1 783 722
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 888</i>	<i>82</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 888	82
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>829 295</i>	<i>1 783 640</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	827 372	1 771 000
Výnosové úroky	1 923	12 640
Tržby z predaja CP a podielov	0	0

21. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Tržby z predaja služieb	43 057 823	32 826 330
Výnosy zo zákazky	15 620 706	6 014 159
Čistý obrat celkom	58 678 52	38 840 789

NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	23 447 937	16 861 036
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>20 200</i>	<i>25 100</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	20 200	18 100
iné uisťovacie audítorské služby	0	7 000
súvisiace audítorské služby		0
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	23 427 738	16 835 936
Doprava	17 860	17 670
Nájomné	404 636	391 493
Prenájom - tepelné hospodárstvo	819 261	819 261
Prenájom - operatívny leasing	620 144	569 592
Prenájom – ostatné	290	2 691
Náklady na inzerciu, reklamu	29 525	30 042
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	30 574	59 721
Práce a služby na zákazkách	18 378 849	12 164 122
Náklady na telekomunikačné služby	134 252	137 081
Opravy	83 693	43 186
Servis a revízie	45 018	50 526
Reprezentačné náklady	93 767	82 714
Školenia	73 020	65 058
Opravy na prenajatom majetku	551 411	450 867
Tvorba a čerpanie TG	-39 433	- 77 853
Náklady na IT	610 842	604 529
Náklady spojené s prevádzkou kotolní	646 984	588 388
Manažérske služby	213 776	417 190
Ostatné	713 269	419 658
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 857 226	784 969
Manká a škody	21 749	513 536
Dary	0	589
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 305 124	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	46 600	-201 788
Odpis pohľadávky	26 270	174 600
Poistenie	142 196	103 931
Ostatné	315 287	194 101
Finančné náklady, z toho:	523 462	144 754
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 429</i>	<i>409</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 429	409
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>519 034</i>	<i>144 345</i>
Predané CP a podiely	0	0
Nákladové úroky	488 864	151 188
Bankové poplatky	31 470	19 126
Ostatné	- 1301	-25 969
Mimoriadne náklady:	0	0

DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 251 733			1 955 812		
teoretická daň		262 864	21%		410 721	21%
Daňovo neuznané náklady	184 648	38 776	3%	1 110 685	233 244	12%
Výnosy nepodliehajúce dani	-827 372	-173 748	-14%	-1 771 000	-371 910	-19%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	-304 504	-63 946	-5%	0	0	
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné*	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	304 504	63 946	5%	1 295 497	272 054	14%
Splatná daň z príjmov		63 946	5%		272 054	14%
Odložená daň z príjmov		81 502	7%		-126 789	-6%
Celková daň z príjmov		145 448	12%		145 266	7%
Zrážková daň		0			0	
Celková daň z príjmov		145 448			145 266	

ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom) - dopravné prostriedky ENGIE Services a.s. – obstarané pôvodne prostredníctvom finančného leasingu	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 225 osobných áut. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú – na jednotlivé autá štandardne na 48 mesiacov.

Spoločnosť má administratívne priestory v nájme od tretej osoby – ročné nájomné je vo výške 165 542 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú – 5 rokov s možnosťou predĺženia o 2 roky, s výpovednou lehotou 3 mesiace a tepelné hospodárstvo Mesta Brezová pod Bradlom na dobu 20 rokov kde výpovedná lehota je 6 mesiacov. Ročné nájomné predstavuje hodnotu 62 603 EUR.

Ostatné finančné povinnosti

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

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

Spoločnosť k 31.12.2023 evidovala nasledovné bankové garancie:

č.záruky	Mena	suma	dát vyst	dát plat.
BRATGO0005309	EUR	1 250 000	19.06.2023	28.02.2025
BRATGO0005449	EUR	16 097	13.09.2023	31.08.2025
BRATGO0005419	EUR	10 000	30.08.2023	21.09.2024
BRATGO0005420	EUR	10 000	30.08.2023	21.09.2024
BRATGO0005421	EUR	10 000	30.08.2023	21.09.2024
BRATGO0005422	EUR	10 000	30.08.2023	21.09.2024
BRATGO0005423	EUR	10 000	30.08.2023	21.09.2024
BRATGO0005424	EUR	10 000	31.08.2023	21.09.2024
BRATGO0005425	EUR	10 000	31.08.2023	21.09.2024

BRATGO0005426	EUR	10 000	31.08.2023	21.09.2024
BRATGO0005427	EUR	10 000	31.08.2023	21.09.2024
BRATGO0005600	EUR	69 360	20.12.2023	15.02.2025

Spoločnosť má bankové garancie vo výške 1 425 457 EUR – poskytovateľ – ČSOB a.s.

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o úvere (úver bol poskytnutý vo výške 1 770 000 EUR, (stav k 31.12.2023 je 0 EUR), ktorý je zabezpečený notárskou zápisnicou, bianko zmenkou, garanciou materskej spoločnosti ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. vo forme osobitnej listiny a budúcim záložným právom na hnutelné veci. Vyplatenie zisku akcionárom Spoločnosti je podmienené súhlasom banky (Tatra banka), ktorá Spoločnosti poskytla úver na financovanie investície do budovania kotolne na drevnú štiepku.

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

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

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o úvere so spoločnosťou VÚB, a.s. – úver bol poskytnutý vo výške 2 300 000 EUR (stav k 31.12.2023 – 467 340 EUR) – úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky z obchodného styku.

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

Vzhľadom na tieto okolnosti spoločnosť tvorila rezervy v celkovej výške 69 277 EUR.

H. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

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

Druh príjmu, výhody	b		c	
	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov	
	štatutárnych dozorných	Iných	štatutárnych dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2023	Časť 1 - rok 2023	Časť 1 - rok 2023	Časť 1 - rok 2023
	Časť 2 - rok 2022	Časť 2 - rok 2022	Časť 2 - rok 2022	Časť 2 - rok 2022
Peňažné príjmy	5 178	0	0	0
Nepeňažné príjmy	1 937	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0

I. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a	b	c	d
LMT, a.s. - poskytnutá pôžička	8	0	630 000
LMT, a.s. - úrok z poskytnutej pôžičky	8	0	5 925
LMT, a.s. - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	72 204	50 000
LMT a.s. – poskytnuté služby iné	3	190 133	115 710
LMT - ostatné služby– prijaté	1	1 440	1 728

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

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2023	2022
a	b	c	D
Termming - prijatie zábezpeky	10	0	0
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A.- prijatá pôžička	8	0	0
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - úroky z prijatých pôžičiek	8	458 576	129 402
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - prijaté služby v oblasti poradenstva - mng. fee	1	285 112	415 600
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - poistenie majetku	1	21 306	38 093
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - prémie z obratu	11	0	0
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - prijatá záruka	10	0	0
Račianska Teplárenská - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. fee	3	143 916	161 155
Račianska Teplárenská - ostatné služby	3	392 578	501 967
Prvá ružinovská spoločnosť - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. fee	3	150 496	627 657
Prvá ružinovská spoločnosť - ostatné služby	3	131 573	371 214
Prvá ružinovská spoločnosť - poskytnutá pôžička	8	0	0
KPT - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	105 755	98 975
KPT - ostatné služby	3	15 957	10 456
Termming- poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	519 562	439 482
Termming- ostatné služby	3	11 783 660	5 734 701
Službyt - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	171 094	176 010
Službyt - ostatné služby	3	7 652 697	2 664 514
SKALCO - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	122 564	105 254
SKALCO - ostatné služby	3	915 534	39 649
TEHO Moldava - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. fee	3	94 912	63 082
TEHO Moldava – poskytnutá pôžička	8	0	0
TEHO Moldava - ostatné služby	3	92 008	147 038
ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o. - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. fee	3	124 804	230 032
ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o. - ostatné služby	3	2 094 605	58 839
prijaté od dcérskych spoločností			
Prvá ružinovská spoločnosť - ostatné služby	1	10 977	43 045
KPT- dodávka štiepky	1	1 633 420	2 126 762
KPT - nájom prostriedkov, ostatné služby	1	16 915	19 800
Službyt - ostatné služby	1	81 236	23 065
Službyt - MF	1	256 867	317 840
Službyt - nájom	1	404 937	420 570
Termming - ostatné služby	1	64 229	10 476
Termming - MF	1	319 760	387 505
Termming - nájom	1	404 937	485 925
ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o - ostatné služby	1	40 158	27 360
ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o. - prijatá pôžička	8	0	0
ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o. – dodávka plynu	1	7 788 298	2 127 201
SKALCO - prijaté služby	1	522	0

kód druhu obchodu Druh obchodu:

- 1 kúpa
- 2 predaj

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

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

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	3 122 359	2 648 299
Ostatné pohľadávky	0	0
Aktíva spolu	3 122 359	2 648 299
Závazky z obchodného styku	1 035 987	481 241
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	10 083 623	19 119 967
Pasíva spolu	11 119 610	19 601 208

J. OSTATNÉ SKUTOČNOSTI

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

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

Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

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

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

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Prehľad o peňažných tokoch
(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 251 733	1 955 811
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	77 555	-1 940 246
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	657 361	-615 029
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	12 169	-236 336
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	53 505	
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-207 502	30 039
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-827 372	-1 771 000
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	488 864	151 188
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-1 923	-12 640
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-18 338	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-79 208	513 533
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	400 790	-65 925
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-4 545 327	-1 486 651
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 461 548	2 725 745
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	484 568	-1 305 019
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	1 730 078	-50 359
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	1 923	12 640
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-488 864	-151 188
A.5.	Prijímy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		-2 621 665
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	1 243 137	-2 810 572
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-356 487	-156 321
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	886 650	-2 966 893

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		991 149
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-319 023	-1 690 115
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		-1 800 000
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	2 319 866	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	832 750	1 771 000
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	2 833 593	-727 966
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-226 332	-370 870
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-226 332	-370 870
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-226 332	-370 870
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	3 493 911	-4 065 729
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	434 798	4 500 527
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 928 709	434 798
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 928 709	434 798

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.