

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Prvá ružinovská spoločnosť, a.s.
Jarošova 2961/1, 831 03 Bratislava

Spoločnosť Prvá ružinovská spoločnosť, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 24. mája 1999 a do obchodného registra bola zapísaná 22. júna 1999 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka 2149/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba tepla
- rozvod tepla
- sprostredkovanie služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu
- správa nehnuteľností s poskytovaním služieb:
- vedenie účtovníctva
- upratovacie práce
- elektroinštalatérsvo
- vodoinštalatérsvo
- upratovacie a čistiace práce okrem deratizácie, dezinfekcie a dezinfekcie
- 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
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- vedenie účtovníctva
- vykonávanie inžinierskej činnosti – obstarávateľské služby v stavebníctve
- sprostredkovanie inžinierskej činnosti
- činnosť v oblasti nehnuteľností – sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností
- obsluha kotlov (plynové, elektrické, tuhé palivo)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti reklamy
- reklamné a marketingové služby
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8	12
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	12
počet vedúcich zamestnancov	1	1

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 - za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. júna 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 29.6.2023, výročná správa a správa audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola poslaná na finančné riaditeľstvo 29.6.2023.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Juraj Sochor – člen predstavenstva (do 29.6.2023) Ing. Roman Doupovec - predseda predstavenstva (od 30.6.2023) Mgr. Jozef Matúšek – člen predstavenstva (do 29.6.2023) Ing. Miroslav Pajchl – člen predstavenstva (od 30.6.2023) Ing. Martin Žigo – člen predstavenstva od 30.6.2023 Matúš Meheš – člen predstavenstva od 30.6.2023
Dozorná rada	Denisa Jánošová (od 30.6.2023) Ing. Martin Žigo (do 29.6.2023) Matúš Méheš (do 29.6.2023) Mgr. Peter Herceg (do 29.6.2023) Ing. Peter Lempel (od 30.6.2023) Mgr. Ivan Kraszkó (do 29.6.2023) PaedDr. Mária Barancová (do 29.6.2023) Pavel Schwarz (od 29.6.2023) Ing. Katarína Trhanová (od 13.6.2022) Ing. Juraj Sochor – (od 30.6.2023) Karolína Lupták Sigmundová, MSc. (od 30.6.2023)

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2023 je takáto:

Akcionár	Dátum zmeny	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
		absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e	f
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. Belgium	-	29 875	90	90	-
MČ Ružinov Bratislava	-	3 319	10	10	-
Spolu	x	33 194	100	100	-

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2023 neboli.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ENGIE ENERGIE SERVICES INTERNATIONAL SA (predtým GDF SUEZ ENERGY SERVICES S.A.) 34-36 Boulevard Simón Bolívar, BE-1000 Bruxelles, Belgium. 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.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje 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	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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	12 až 20	lineárna	5 až 8,33
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	16,67 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 4	lineárna	25 až 33,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	Rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

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

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(i) 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.

(j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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.

(k) 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.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(o) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

(q) Výnosy

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.

(r) Oprava významných chýb minulých období

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov; súčasne môže účtovná jednotka uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovanej v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia. Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o chybách minulých období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1.januára 2023 do 31.decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1.januára 2022 do 31.decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 až 23.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	57 173
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

K prijatým úverom k 31.12.2023: 94 200 EUR (k 31.12.2022 187 800 EUR) má Spoločnosť zriadené záložné právo na hnutelné veci umiestnené v kotolniach, konkrétne na plynové kotolne (ďalej len PK) PK Hrachová A, PK Hrachová B, PK Hrachová C, PK Hrachová D, PK Vietnamská F, PK Octopus, OST Dom techniky, PK Major, PK Riazanská, PK Straková, PK Bancíkova, PK Ahoj vo výške 57 173 EUR.

Spoločnosť má obstarané formou finančného lízingu 1 osobné auto v obstarávacej cene 9 525 EUR (zostatková cena k 31. decembru 2023 je 0 EUR), ktoré vykazuje ako svoj majetok.

Dlhodobý hmotný majetok (budovy, hnutelné veci, stroje a elektronika) je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 13 457 525 EUR (2022: 26 488 399 EUR).

Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	78 956	46 360	0	0	0	0	125 316
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	78 956	46 360	0	0	0	0	125 316
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	78 956	46 360	0	0	0	0	125 316
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	78 956	46 360	0	0	0	0	125 316
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	78 956	46 360	0	0	0	0	125 316
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	78 956	46 360	0	0	0	0	125 316
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	78 956	46 360	0	0	0	0	125 316
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	78 956	46 360	0	0	0	0	125 316
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	6 563	7 551 453	636 368	0	0	0	1 650	0	8 196 034
Prírastky	0	218	0	0	0	0	2 100	0	2 318
Úbytky	888	5 550 766	0	0	0	0	1 650	0	5 573 754
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	5 674	1 951 824	636 368	0	0	0	2 100	0	2 595 966
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	5 845 408	198 691	0	0	0	0	0	6 044 099
Prírastky	0	1 392 507	47 712	0	0	0	0	0	1 440 219
Úbytky	0	5 599 846	0	0	0	0	0	0	5 599 846
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	1 638 068	246 403	0	0	0	0	0	1 884 471
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	6 562	1 706 045	437 677	0	0	0	1 650	0	2 151 935
Stav k 31.12.2023	5 674	313 756	389 965	0	0	0	2 100	0	712 495

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	6 562	7 206 163	418 978	0	0	0	366 601	0	7 998 305
Prírastky	0	89 800	117 914	0	0	0	0	0	207 714
Úbytky	0	0	9 985	0	0	0	0	0	9 985
Presuny	0	255 490	109 461	0	0	0	-364 951	0	0
Stav k 31.12.2022	6 563	7 551 453	636 368	0	0	0	1 650	0	8 196 034
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	5 555 805	168 673	0	0	0	0	0	5 724 478
Prírastky	0	289 603	40 003	0	0	0	0	0	329 606
Úbytky	0	0	9 985	0	0	0	0	0	9 985
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	5 845 408	198 691	0	0	0	0	0	6 044 099
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	6 563	1 650 358	250 305	0	0	0	366 601	0	2 273 827
Stav k 31.12.2022	6 563	1 706 045	437 677	0	0	0	1 650	0	2 151 935

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na stranách 25 a 26.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)

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
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
LMT a.s.	25	25	486 206	336 829	8 623
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	8 623

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)

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
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
LMT a.s.	25	25	254 127	104 750	8 623
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	8 623

Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy v DÚJ	Podielové CP a podieľy v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podieľy	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	0	8 623	0	0	0	0	0	0	8 623
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	8 623	0	0	0	0	0	0	8 623
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	8 623	0	0	0	0	0	0	8 623
Stav k 31.12.2023	0	8 623	0	0	0	0	0	0	8 623

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Spoločnosť k 31.decembru 2023 eviduje zásoby vo výške 122 EUR, ktoré pozostávajú len zo zostatku PHL v nádržiach (k 31.decembru 2022: 303 EUR). Zásoby Spoločnosti nie sú založené v prospech tretích osôb a Spoločnosť s nimi môže voľne disponovať.

Spoločnosť v účtovnom období netvorila opravnú položku k zásobám.

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)						
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023	
a	b	c	d	e	f	
Materiál	0	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0	0

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	485 236	422 710	62 710	0	845 236
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	485 236	422 710	62 710	0	845 236

Opravné položky vytvára Spoločnosť na pochybné a sporné a nevymožiteľné pohľadávky po lehote splatnosti, u ktorých je pochybnosť, či budú úplne zaplatené. Opravná položka bola k účtovnej závierke za rok 2023 prehodnotená. Spoločnosť skonštatovala, že vytvorená opravná položka vo výške 845 236 EUR je dostatočná.

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky/odložená daň	411 440	0	411 440
Dlhodobé pohľadávky spolu	411 440	0	411 440
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	608 790	1 646 904	2 255 694
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	71 846	0	71 846
Iné pohľadávky	562	0	562
Krátkodobé pohľadávky spolu	681 198	1 646 904	2 328 102

Spoločnosť eviduje na dlhodobých pohľadávkach k 31.12.2023 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 411 440 EUR.

Spoločnosť eviduje na krátkodobých pohľadávkach pohľadávky z bežného obchodného styku vo výške 2 255 694 EUR, pohľadávku voči štátnym orgánom (daňový úrad) vo výške 71 846 EUR.

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	241 885	0	241 885
Dlhodobé pohľadávky spolu	241 885	0	241 885
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 261 802	26 469	1 288 271
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 000	0	10 000
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	51 461	0	51 461
Iné pohľadávky	860	0	860
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 324 123	26 469	1 350 592

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2023	31.12.2022
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 646 904	26 469
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	681 198	1 324 123
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 328 102	1 350 592
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	411 440	241 885
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	411 440	241 885

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2023)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 255 694
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Spoločnosť má zriadené záložné právo voči banke z titulu zabezpečenia splácania investičného úveru na pohľadávky (všetky existujúce aj budúce), ktoré vznikli alebo budú vznikať dodávaním tovaru alebo poskytovaním služieb akéhokoľvek druhu voči všetkým dlžníkom.

5. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Spoločnosť neeviduje k 31.12.2023 pohľadávky z pôžičky poskytnutej prepojeným účtovným jednotkám.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	993	779
Bankové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	458 040	423 975
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	459 033	424 754

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	12 204	7 806
Služby	12 204	7 806
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	67 143	321 519
ročné vyúčtovanie tepla	0	0
ročné vyúčtovanie vody	0	0
ročné vyúčtovanie za obecné nebyty	0	0
ročné vyúčtovanie za obecné byty	0	0
dodávateľske dobropisy k ročnému zúčtovaniu služieb	67 143	321 519
ostatné	0	0

8. Odložená daňová pohľadávka

	31. 12. 2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	100 369	1 024 957
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-2 011 458	-123 288
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	411 440	241 885
Uplatnená daňová pohľadávka	411 440	241 885
Zaúčtovaná ako náklad	-169 555	44 497
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2022				k 31. 12. 2023
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 898	0	2 449	0	2 449
Ostatné rezervy dlhodobé					
Súdne spory	0	0	0	0	0
Odchodné do dôchodku	4 898	0	2 449	0	2 449
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 898	0	2 449	0	2 449
Ďrátkodobé rezervy, z toho:	34 447	29 292	31 806	0	31 933
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	7 445	6 107	7 445	0	6 107
Ostatné	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	7 445	6 107	7 445	0	6 107
Ostatné rezervy krátkodobé nedaňové					
Rezerva na audit	6 600	5 500	6 600	0	5 500
Bonusy a odmeny	17 579	17 053	17 579	0	17 053
Ostatné	2 824	632	182	0	3 274
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	27 002	23 185	24 361	0	25 826

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 výpočtu aktuára (2 449 EUR).

Rezerva na audit bola vytvorená v zmysle zmluvy na 5 500 EUR.

Predpokladaná doba použitia krátkodobých rezerv je v r. 2024.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				f	
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie		Stav
	k 31. 12. 2021					k 31. 12. 2022
b	c	d	e			
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 898	0	0	0	4 898	
Ostatné rezervy dlhodobé						
Súdne spory	0	0	0	0	0	
Odchodné do dôchodku	4 898	0	0	0	4 898	
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	4 898	0	0	0	4 898	
Ďrátkodobé rezervy, z toho:	42 238	31 806	39 596	0	34 446	
Zákonné rezervy krátkodobé						
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 371	7 445	4 371	0	7 445	
Ostatné	0	0	0	0	0	
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	4 371	7 445	4 371	0	7 445	
Ostatné rezervy krátkodobé nedaňové						
Rezerva na audit	5 400	6 600	5 400	0	6 600	
Bonusy a odmeny	28 910	17 579	28 910	0	17 579	
Ostatné	3 557	182	915		2 824	
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	37 867	24 361	35 225	0	27 002	

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé záväzky spolu	10 529	15 204
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	10 529	15 204
Krátkodobé záväzky spolu	1 405 528	2 114 106
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 156 089	1 970 202
Záväzky po lehote splatnosti	249 439	143 904

Okrem krátkodobých záväzkov z bežného obchodného styku Spoločnosť eviduje aj záväzky voči štátnym orgánom (daňový úrad) vo výške 441 EUR, voči zamestnancom vo výške 10 567 EUR, sociálnym inštitúciám vo výške 6 998 EUR, záväzky z nevyfakturovaných dodávok vo výške 9 915 EUR.

Dlhodobé záväzky tvoria záväzky zo sociálneho fondu v sume 10 463 EUR a ostatné záväzky v sume 66 Eur.

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 807	9 124
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 600	2 150
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 600</i>	<i>2 150</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>944</i>	<i>1 467</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	10 463	9 807

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.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
bankový úver 1- dlhodobá časť	EUR	3M Euribor + 0,95%	2022	0	0
bankový úver 2- dlhodobá časť	EUR	3M Euribor + 0,95%	2022	0	0
bankový úver 3- dlhodobá časť	EUR	3M Euribor + 1,53%	2022	0	0
bankový úver 4-dlhodobá časť	EUR	3M Euribor + 1,90%	2024	600	94 200
bankový úver VUB dlhodobá časť	EUR	3M Euribor + 1,35%	2030	303 500	342 800
Dlhodobé úvery spolu				304 100	437 000
Krátkodobé bankové úvery					
bankový úver 1 - krátkodobá časť	EUR	3M Euribor + 0,95%		0	0
bankový úver 2 - krátkodobá časť	EUR	3M Euribor + 0,95%		0	0
bankový úver 3 - krátkodobá časť	EUR	3M Euribor + 1,53%		0	0
bankový úver 4 - krátkodobá časť	EUR	3M Euribor + 1,90%	2024	93 600	93 600
bankový úver VUB krátkodobá časť	EUR	3M Euribor + 1,35%	2024	52 400	65 500
Krátkodobé úvery spolu				146 000	159 100
Spolu				450 100	596 100

K prijatým bankovým úverom má Spoločnosť zriadené záložné právo na hnutelné veci a záložné právo na pohľadávky (podrobnejšie popísané pri jednotlivých zložkách majetku).

ENGIE ENERGIE SERVICES INTERNATIONAL S.A. sa za Spoločnosť zaručila v banke za všetky úvery a uistila banku, že Spoločnosti poskytne finančnú, technickú a inú pomoc pri všetkých prípadných právnych požiadavkách tretích strán a zabezpečí za Spoločnosť plnenie všetkých finančných záväzkov voči banke.

Spoločnosť prijala v r.2020 nový bankový úver od Všeobecnej úverovej banky, a.s vo výške 500 000 Eur. Za tento úver sa v banke zaručila ENGIE Services, a.s. a uistila banku, že Spoločnosti poskytne finančnú, technickú a inú pomoc pri všetkých prípadných právnych požiadavkách tretích strán a zabezpečí za Spoločnosť plnenie všetkých finančných záväzkov voči banke.

Spoločnosti zo zmluvy o pravidlách úverovania vyplývajú určité povinnosti, ktoré musí dodržiavať, v opačnom prípade môže dôjsť zo strany banky k zmene podmienok plnenia úverovej zmluvy.

6. Časové rozlíšenie

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	558 537	1 388
Ročné vyúčtovanie služieb za teplo	0	0
Zúčtovanie dotácie z Ministerstva hospodárstva do tepla	558 537	0
Ročné vyúčtovanie služieb za obecné priestory	0	1 388
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	145 548	155 484
Dotácia	145 548	155 484
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 936	9 936
Dotácia	9 936	9 936
Spolu	714 021	166 808

Spoločnosť prijala v r.2019 dotáciu z Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky vo výške 198 541 EUR na podporu zvyšovania energetickej účinnosti distribúcie tepla v Bratislavskom kraji ako podporu realizácie opatrení zameraných na výstavbu, rekonštrukciu a modernizáciu rozvodov tepla. K 31.12.2023 eviduje zostatok dlhodobých výnosov v sume 145 549 EUR, zostatok krátkodobých výnosov vo výške 9 936 EUR.

Spoločnosť prijala v roku 2023 z Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky dotácie na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku uplatňovania limitu nárastu schválenej alebo určenej ceny tepla v znení zákona č.433/2022 Z.z. v celkovej sume 2 307 779 Eur. Zostatok po zúčtovaní dotácie vo výške 558 537Eur je splatný 30.9.2024.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť	Tržby za výrobu a distribúciu tepla a tržby za vodu		Tržby za nájomné a služby spojené so správou bytového a nebytového fondu		tržby z prijatej dotácie z MH SR + iné		Spolu		
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	
odbytu	a	b	c	d	e	f	g		
Slovenská republika	1 666 351	13 654 678	9 200	450 221	1 755 027	308 211	3 430 578	14 413 110	
Spolu	1 666 351	13 654 678	9 200	450 221	1 755 027	308 211	3 430 578	14 413 110	

2. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Prehľad o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti Spoločnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	37 977	78 425
Zmluvné pokuty a penále	1 570	1 788
Zúčtovanie dotácie na hmotný majetok	9 936	9 936
Refakturácia služieb vlastníkom	3 365	52 891
Prijaté notárske a súdne poplatky	251	902
Iné	22 855	12 908
Výnosy z finančných operácií	26 259	156 731
Výnosové úroky	114	853
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	26 145	155 878
Tržby z predaja CP	0	0
Tržby z predaja dlhodobého majetku	1 358 214	3 219

Výnosy z dlhodobého finančného majetku sú dividendy zo spoločnosti LMT, a.s. za rok 2022 v zmysle Zápisnice z riadneho valného zhromaždenia akcionárov obchodnej spoločnosti LMT a.s., konaného dňa 13. júna 2023. Tržby z predaja dlhodobého majetku spoločnosť eviduje z dôvodu predaja zostatkovej ceny technického zhodnotenia majetku Mestskej časti Ružinov na základe ukončenia zmluvy o dlhodobom prenájme

T

3. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	3 430 578	14 413 110
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Čistý obrat spolu	<u>3 430 578</u>	<u>14 413 110</u>

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	528 053	1 180 643
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>5 600</i>	<i>12 100</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	5 600	12 100
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>522 453</i>	 <i>1 168 543</i>
Vedenie účtovníctva a poradenstvo	185 382	648 312
Oprava a udržiavanie tepelných zariadení	127 660	127 061
Dispečing	35 100	50 664
Revízie	37 546	52 518
Služby na prenajatom majetku	3 875	71 392
Strážna služba	0	47 304
Služby na tepelných zariadeniach	29 034	56 790
Nájomné	57 181	70 687
Právne úkony a poradenstvo	26 457	27 143
Oprava a údržba ostatné	834	4 079
Telekomunikačné náklady	974	1 370
Poštové poplatky	920	2 388
Ostatné	17 490	8 835
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 772 458	 235 138
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	1 354 574	0
Tvorba a zúčtovanie opravnej položky k pohľadávkam	392 562	-35 568
Poistenie	22 616	27 690
Rezerva na súdne spory	0	0
Náklady na správu obecných bytov a nebytov	0	208 138
Odpisy pohľadávok	2 129	30 855
Iné	577	4 023
 Finančné náklady, z toho:	 25 919	 18 849
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>25 919</i>	 <i>18 849</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	24 245	12 091
Bankové poplatky	1 674	6 758
Predané CP	0	0

Z dôvodu predaja zostatkovej ceny technického zhodnotenia majetku Mestskej časti Ružinov na základe ukončenia Zmluvy o dlhodobom prenájme spoločnosť eviduje zvýšenie nákladov zostatkovej ceny predaného dlhodobého majetku.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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:	-721 795			708 900		
teoretická daň		-151 577	21,00 %		148 869	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	587 401	123 354	-17,09 %	146 992	30 868	4,35 %
Výnosy nepodliehajúce dani (kredit.úroky BU,dividendy LMT)	-1 124 284	-236 100	32,71 %	-550 826	-115 674	-16,32 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane (r.2012 19%; r.2013 23%; r.2014 22%)	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-1 258 678	-264 323	36,62 %	305 066	64 063	9,04 %
Splatná daň z príjmov		1	0,00 %		64 119	9,04 %
Odložená daň z príjmov		-169 555	23,49 %		44 497	6,28 %
Celková daň z príjmov		-169 554	23,49 %		108 616	15,32 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosti zo Zmluvy o komplexnom prenájme majetku vyplývala v minulom období povinnosť hospodáriť s prenajatým majetkom v prospech prenajímateľa – Mestskej časti Ružinov. Táto povinnosť v r.2023 zanikla, nakoľko Miestne zastupiteľstvo mestskej časti Bratislava-Ružinov schválilo na svojom zasadnutí dňa 28.júna 2022 uznesenie č.524/XXVIII/2022, ktorým vyjadrilo ukončenie Zmluvy o komplexnom prenájme majetku zo dňa 1.1.2003 vrátane dodatkov č.1 až č.15 ku dňu 1.1.2023.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť podlieha kontrole daňových a kontrolných orgánov (napr. Daňový úrad, Úrad pre reguláciu sieťových odvetví, Štátna energetická inšpekcia, Inšpektorát bezpečnosti práce, orgány životného prostredia). Daňové riziká sa vzťahujú najmä k obdobiu pred začlenením spoločnosti do COFELY Group. Keďže nie je možné kvantifikovať výšku daňových a iných rizík a aplikáciu jednotlivých zákonov kontrolnými orgánmi, riziká zaniknú až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 6 574 EUR (v roku 2022: 7 042 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 7 743 EUR (v roku 2022 vo výške 9 894 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2023	Časť 2 - rok 2022		Časť 1 - rok 2023	Časť 2 - rok 2022	
Peňažné príjmy	6 574	7 743	0	792	1 773	0
	7 042	9 894	0	0	539	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznené osoby, s ktorými Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie sú spoločnosti Račianska teplárenská, a.s., ENGIE Services, 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
Prijaté služby za vedenie účovníctva a ekon.agendy	01	184 680	648 312
Prijatá záruka za bankové úvery	01	420	672
Prijaté ostatné služby	01	1 845 838	1 157 998
Poskytnuté služby	03	12 663	204 994

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku	0	1 688
Poskytnutá pôžička v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	1 688
Závazky z obchodného styku	557 373	302 839
Spolu pasíva	557 373	302 839

O. VOJNA NA UKRAJINE

Spoločnosť so znepokojením sleduje vývoj situácie na Ukrajine a jej dopady na celosvetovú ekonomiku, obchodných partnerov a riziká vplývajúce na jej podnikateľskú činnosť. V roku 2023 sme v tejto súvislosti sledovali nárast cien primárnych energií, najmä plynu, elektriny. Toto malo za následok nárast ceny tepla pre konečných spotrebiteľov.

P. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Q. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie				f
	Stav k 31.12.2022 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
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	0	0	0	0	0
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	6 639	0	0	0	6 639
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	450 500	0	0	600 284	1 050 784
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	600 284	0	552 241	-600 284	-552 241
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0
Spolu	1 090 617	0	552 241	0	538 376

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 600 284 EUR bol rozdelený nasledovne:

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	600 284
Iné	0
Spolu	600 284

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 – strata vo výške -552 241 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

V zmysle úverovej zmluvy s bankou je rozdelenie 50% hodnoty hospodárskeho výsledku viazané schválením bankou.

Základné imanie spoločnosti je tvorené listinnými akciami v počte 1000 ks v nominálnej hodnote jednej akcie 33,193919 EUR a sú splatené. Zisk na akciu za rok bol 2022: 600 28 EUR.

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				f
	Stav k 31.12.2021 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	33 194	0	0	0	33 194
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	0	0	0	0	0
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	6 639	0	0	0	6 639
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	450 500	0	0	0	450 500
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	660 638	600 284	0	-660 638	600 284
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	660 638	660 638	0
Spolu	1 150 971	600 284	660 638	0	1 090 617

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2023	2022
	EUR	EUR
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou		
z príjmov	-721 795	708 900
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením:	1 235 404	-13 355
Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	86 316	329 606
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	797 189	-198 320
Úroky účtované do nákladov	-26 145	-155 879
Úroky účtované do výnosov	24 245	12 091
Ostatné položky nepeňažného charakteru	-114	-853
Vplyv zmien pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti:		
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-312 641	-123 292
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	401 041	-204 361
Zmena stavu zásob	-713 853	81 026
	171	42
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, uvedených osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov		
Prijaté úroky	200 968	572 253
Zaplatené úroky	114	853
Vyplatené dividendy	-24 245	-12 091
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	0	-66 064
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou začlenených do investičných činností alebo finančných činností	176 837	494 951
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-20 386	-171 915
	156 452	328 419
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		
Príjmy z dividend na zisku	-2 318	-213 096
Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	26 145	155 879
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	23 828	-57 217
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné toky z dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		
Príjmy z prijatých pôžičiek	-146 000	-208 710
Výdavky na splácanie pôžičiek	-146 000	-208 710
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	+146 000	-208 710
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	34 280	62 492
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	424 754	362 262
	459 033	424 754

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.