

**Veolia Energia Levice, a.s.**

Správa nezávislého audítora  
o overení účtovnej závierky  
k 31. decembru 2023

## **Obsah**

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. decembru 2023 v čenení:

- Súvaha k 31. decembru 2023
- Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembra 2023
- Poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2023



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
811 02 Bratislava  
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11  
Web www.kpmg.sk

# Správa nezávislého audítora

## Akcionáriovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Veolia Energia Levice, a.s.

### Správa z auditu individuálnej účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit individuálnej účtovnej závierky spoločnosti Veolia Energia Levice, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- individuálny súvahu k 31. decembru 2023;
- individuálny výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená individuálna účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz nekonsolidovanej finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a nekonsolidovaného výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit individuálnej účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za individuálnu účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto individuálnej účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie individuálnej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.



Pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

### Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či individuálna účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto individuálnej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti individuálnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v individuálnej účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah individuálnej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či individuálna účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú v individuálnej výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených v individuálnej výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Naš názor na individuálnu účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie v individuálnej výročnej správe.

V súvislosti s auditom individuálnej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými v individuálnej výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu individuálnej účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou individuálnou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu individuálnej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu individuálnej účtovnej závierky nemali k dispozícii.


Keď obdržíme individuálnu výročnú správu, na základe prác vykonaných počas auditu individuálnej účtovnej závierky vyjadríme názor, či, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené v individuálnej výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2023 sú v súlade s individuálnou účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu individuálnej účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených v individuálnej výročnej správe významné nesprávnosti.

Audítorská spoločnosť:  
**KPMG Slovensko spol. s r.o.**  
Licencia SKAU č. 96



  
Zodpovedný audítor:  
**Ing. Peter Žoldák**  
Licencia UDVA č. 1061

Bratislava, 31. mája 2024

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

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

|   |                              |                          |  |
|---|------------------------------|--------------------------|--|
| Daňové identifikačné číslo<br>2 0 2 2 1 0 4 4 8 0 | Účtovná závierka<br>X riadna | Účtovná jednotka<br>malá | Mesiac Rok<br>od 1 2 0 2 3   |
| IČO<br>3 5 9 6 8 4 8 6                            | mimoriadna                   | X veľká                  | Za obdobie<br>do 1 2 2 0 2 3   |
| SK NACE<br>3 5 . 1 1 . 0                          | priebežná                    | (vyznačí sa x)           | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>obdobie<br>od 1 2 0 2 2<br>do 1 2 2 0 2 2 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

V e o l i a E n e r g i a L e v i c e , a . s .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica  
E I N S T E I N O V AČíslo  
2 1PSC Obec  
8 5 1 0 1 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R M S B r a t i s l a v a I I I , o d d . S a , v l . č .  
5 9 7 2 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

/ /  
E-mailová adresa  
O F F I C E . L E V I C E @ V E O L I A . C O M

Zostavená dňa:

1 8 . 0 4 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



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



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



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



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

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



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



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



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



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



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

Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |

## A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Veolia Energia Levice, a.s.  
Einsteinova 21  
851 01 Bratislava

Spoločnosť Veolia Energia Levice, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená ako spoločnosť s ručením obmedzeným Zakladateľskou listinou zo dňa 21.11.2005 jediným zakladateľom a do obchodného registra bola zapísaná 13. decembra 2005 pod obchodným názvom Adato Energy, s.r.o. K zmene obchodného názvu Spoločnosti na SLOVINTEGRA ENERGY, s.r.o. došlo dňa 20.06.2006. S účinnosťou odo dňa 24.06.2014 bola zmenená právna forma podnikania Spoločnosti z s.r.o. na akciovú spoločnosť s novým obchodným názvom SLOVINTEGRA ENERGY, a.s. V dôsledku tejto skutočnosti došlo k zmene zápisu v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, kde sa Oddiel Sro s pôvodnou Vložkou č. 70013/B mení na Oddiel Sa s novou Vložkou č. 5972/B.

Dňa 4. mája 2019 bol vstupom do skupiny Veolia zmenený pôvodný obchodný názov Spoločnosti na súčasný - **Veolia Energia Levice, a.s.** s registráciou v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, Oddiel Sa, Vložka č. 5972/B.

### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- elektroenergetika v rozsahu výroby elektriny a dodávky elektriny,
- výroba tepla,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľných živností,
- výroba demineralizovanej vody,
- prenájom hnuiteľných vecí.

### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

### 3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená Rozhodnutím jediného akcionára spoločnosti dňa 21. júna 2023.

### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Účtovná zvierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná zvierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

### 5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky, ktorú za konsolidovaný celok zostavuje spoločnosť VEOLIA ENVIRONNEMENT, SA, 36-38 avenue Kléber 75016 Paris. Táto konsolidovaná účtovná zvierka je dostupná priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou, a preto nezostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku.

### 6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 31 (v účtovnom období 2022 bol rovnako 31).

Fyzický počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 31, z toho 3 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2022 to bolo 31 zamestnancov, z toho 3 vedúci zamestnanci).

### 7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2022 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok dňa 27. júna 2023, resp. 28. júna 2023.

Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |
|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 16. júla 2019 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Predstavenstvo: Ing. Peter Martinka – predseda  
 Ing. Svetozár Krnáč – člen  
 Ing. Peter Dobrý – člen  
 Ing. Martin Bernard – člen  
 Ing. Pavol Bero – člen (Skončenie funkcie: 31.01.2024)  
 Ing. Michal Cabala, PhD. – člen (Vznik funkcie: 01.02.2024)

Dozorná rada: JUDr. Ing. Lukáš Sopko, MBA  
 Ing. Róbert Tencer  
 Philippe Roger Louis Guitard

**C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31.12.2023 bola takáto:

|                                 | Podiel na základnom imaní |            | Hlasovacie práva |
|---------------------------------|---------------------------|------------|------------------|
|                                 | EUR                       | %          | %                |
| Veolia Energia Slovensko, a. s. | 70 625                    | 100        | 100              |
| <b>Spolu</b>                    | <b>70 625</b>             | <b>100</b> | <b>100</b>       |

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované a v priebehu účtovného obdobia roku 2023 neboli zmenené.

**2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**

Spoločnosť nerealizuje transakcie, ktoré by neboli uvedené v Súvahe a mali by akýkoľvek finančný vplyv, resp. by z nej plynuli prínosy alebo hrozili možné riziká.

Informácie o záložných právach sú uvedené v časti E bod 2. Dlhodobý hmotný majetok.

**3. Použitie odhadov a úsudkov**

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |

**Úsudky**

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Spoločnosť vhodným spôsobom vykonáva test znehodnotenia majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje závierka. Test znehodnotenia majetku (pre dlhodobý nehmotný, hmotný, finančný majetok) sa vykonáva pre každý majetok, pri ktorom existuje indikácia, že by mohol byť k tomuto dátumu znehodnotený alebo pri ktorom došlo k zrušeniu straty zo znehodnotenia. Manažment spoločnosti sa presvedčí, že výsledky testu nie sú nekonzistentné s jeho celkovým hodnotením spätne získateľných súm.

**4. 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, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania. Výnimkou z týchto pravidiel boli úroky z poskytnutého investičného úveru od Slovenskej sporiteľne, a.s. v období od 11/2016 do 04/2017, ktoré vstúpili do obstarávacej ceny majetku počas rekonštrukcie elektrárne.

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

V priebehu účtovného obdobia, za ktoré sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť nevytvorila vlastnou činnosťou žiadny majetok.

Spoločnosť neúčtuje o nákladoch na výskum ani o aktivovaných nákladoch na vývoj, nakoľko sa takouto činnosťou nezaobrá.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa účtuje do nákladov na účet 518 pri jeho uvedení do používania.

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

|                                     | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|-------------------------------------|--|-----------------------|------------------------------|
| Oceniteľné práva (vecné bremená)    | 10 - 20                                      | lineárna              | 12,72 – 5,00                 |
| Softvér – riadenie výroby elektriny | 5  | lineárna              | 5                            |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok    | rôzna  | jednorazový odpis     | 100                          |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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

## Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |

|   | Predpokladaná<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|---|--|-----------------------|------------------------------|
| Stavby                                    | 6 až 45                                      | lineárna              | 2,5 až 16,67                 |
| Inžinierske stavby                        | 10 až 45                                     | lineárna              | 2,25 až 10,0                 |
| Stroje, prístroje a zariadenia            | 3 až 42                                      | lineárna              | 2,38 až 33,33                |
| Inventár                                  | 3 až 6                                       | lineárna              | 16,67 až 31,95               |
| Dopravné prostriedky                      | 4  | lineárna              | 25                           |
| Komponentné odpisovanie - plynové turbíny | 3,5 - 12 rokov                               | lineárna              | 8,76 až 25                   |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok            | rôzna  | jednorazový odpis     | 100                          |

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

V priebehu roka 2023 sa prehodnotil odpisový plán na karte majetku č. DM000116, pri ktorej došlo k technickému zhodnoteniu. Bez prehodnotenia pôvodne nastavenej sadzby by sa hodnota technického zhodnotenia odpísala hneď v aktuálnom roku 2023 a z tohto dôvodu bola doba životnosti majetku opätovne prehodnotená

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti alebo
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Viac informácií v bode 15. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky, ako aj časti E bod 2. Dlhodobý hmotný majetok.

**5. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť nie je k 31.12.2023 vlastníkom žiadneho dlhodobého finančného majetku.

**6. Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda).

Spoločnosť nevytvára žiadne zásoby vlastnou činnosťou.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**7. Zákazková výroba**

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výrobe.

## Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   | 3 | 5 | 9 | 6 | 8 | 4 | 8 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 | 0 |

**8. Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

**9. Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú 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 nevyžiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, sa upravuje hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**10. Krátkodobý finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely, ako aj emisné kvóty. Krátkodobý finančný majetok v Spoločnosti predstavujú nakúpené alebo aj bezodplatne pripísané emisné kvóty.

**11. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely**

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

**12. Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a všetky sa oceňujú menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**13. Emisné kvóty**

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období a oceňujú sa reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty Spoločnosť používa údaje z European Energy Exchange (EEX).

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vytvára rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót, v ktorej sa sledujú v účtovníctve (nakúpené v obstarávacej cene, bezodplatne pridelené v reálnej hodnote, zazmluvnené v cene dohodnutého forwardového obchodu). Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosť zostatok emisných kvót neprečísuje.

**14. 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.

**15. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

**Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.19) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohli dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu,

Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   | 3 | 5 | 9 | 6 | 8 | 4 | 8 | 6 |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 | 0 |   |

v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v časti Posúdenie zníženia hodnoty majetku.

#### **Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok**

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

#### **16. Závazky**

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky sa pri ich prevzatí 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.

#### **17. Rezervy**

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

#### **Rezerva na odstupné**

Rezerva na odstupné nebola vytvorená, nakoľko sa neplánuje zníženie počtu zamestnancov v roku 2024.

#### **Rezerva na emisie**

Rezerva na vypustené emisie do ovzdušia sa tvorí vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia a hodnoty emisných kvót, v ktorých sú evidované v účtovníctve.

#### **Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

#### **18. Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do 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.

#### **Dlhodobé zamestnanecké požitky**

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

## Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   | 3 | 5 | 9 | 6 | 8 | 4 | 8 | 6 |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 | 0 |

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

|  |         |
|--|---------|
| Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2023   | 31      |
| Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia) | 28,11 % |
| Predpokladané zvýšenie miezd 2024  | 10,00 % |
| Predpokladané zvýšenie miezd 2025  | 5,00%   |
| Predpokladané zvýšenie miezd 2026  | 4,50%   |
| Diskontná sadzba   | 4,00 %  |
| Dlhodobá inflácia  | 2,00 %  |

**19. Odložené dane**

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotky pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

**20. 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.

**21. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 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 so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou 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.

Informácie k poskytnutým dotáciám sú popísané v časti E bod 20 Časové rozlíšenie.

Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |

**22. Prenájom (Spoločnosť ako 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. Spoločnosť takýto majetok k 31.12.2023 nevlastní.

Majetok prenajatý na základe nájomných zmlúv (operatívny prenájom) vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania nájomnej zmluvy.

**23. Prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)**

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. Spoločnosť nie je k 31.12.2023 prenajímateľom takéhoto majetku.

Majetok prenajatý na základe nájomných zmlúv (operatívny prenájom) vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Výnimkou je technické zhodnotenie budovy Teplárne, v prípade ktorej technické zhodnotenie vo forme rekonštrukcie odpisuje nájomca. Prenájom majetku sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania nájomnej zmluvy.

**24. Deriváty**

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou podľa § 27 ods. 2 Zákona o účtovníctve. Sledujú sa na podsúvahových účtoch, účtujú sa na súvahových účtoch a výsledkových účtoch odo dňa dohodnutia obchodu až do dňa vyrovnania, pričom dňom dohodnutia obchodu je deň uzavretia zmluvy.

**25. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

**26. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

## Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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 (devízový účet) a
- spôsob, keď prvá cena na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku cudzej meny v eurách (tzv. FIFO metóda) – peniaze v hotovosti.

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene už neprepočítavajú, s výnimkou preddavkov na nákup dlhodobého majetku, ktoré sa 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.

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.

### 27. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od akcionára.

### 28. Garantovaná energetická služba (poskytovateľ garantovanej energetickej služby)

Energetické zhodnotenie majetku sa vykazuje formou zákazkovej výroby. Prevádzkové služby sa vykazujú ako tržby z poskytovaných služieb.

Spoločnosť nebola v priebehu roka 2023 poskytovateľom garantovanej energetickej služby.

### 29. Garantovaná energetická služba (prijímateľ garantovanej energetickej služby)

Prijaté energetické zhodnotenie majetku sa vykazuje ako technické zhodnotenie majetku. Prevádzkové služby sa vykazujú ako prijaté služby (náklad).

Spoločnosť nebola v priebehu roka 2023 prijímateľom garantovanej energetickej služby.

### 30. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |
|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

**31. Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v Poznámkach.

**32. Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

**E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**

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 24 a 25.

**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

V novembri 2023 Spoločnosť zaradila do používania dlhodobý nehmotný majetok vo forme vecného bremena k Horúcovodnej prípojke a odovzdávacej stanici Domov dôchodcov Vajanského 5 v čiastke 1 501 EUR.

V bežnom účtovnom období roku 2023 nedošlo k technickému zhodnoteniu ani k vyradeniu dlhodobého nehmotného majetku z používania.

Spoločnosť neúčtuje o goodwillu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predstavoval zostatok účtu 041 – Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku čiastka 78 142 EUR, ktorá zodpovedá najmä výdavkom na obstaranie softvéru na riadenie batériového úložiska BESS umiestneného v paroplynomom cykle a v malej čiastke aj nezaradeným vecným bremenám, pri ktorých ešte nenastal zápis do katastra nehnuteľností. Dokončenie a zaradenie investície batériového úložiska elektrickej energie do používania je plánované na druhý polrok účtovného obdobia 2024.

**2. Dlhodobý hmotný majetok**

V priebehu roka 2023 Spoločnosť zaradila do používania dlhodobý hmotný majetok v celkovej hodnote 2 772 791 EUR, pričom čiastka 2 599 566 EUR zodpovedala zaradeniu nového dlhodobého hmotného majetku a hodnota 173 225 EUR prislúchala na technické zhodnotenie. V mesiacoch jún a júl 2023 boli do používania zaradené dve nové motorové vozidlá Opel Crossland v súhrnnej hodnote 31 589 EUR, v mesiaci jún Spoločnosť dokúpila nové licencie k riadiacemu systému pre riadenie obchodu a výroby elektrickej energie v hodnote 5 652 EUR. V mesiaci november bola do používania zaradená investícia Horúcovodná prípojka Vajanského OS 101 v celkovej hodnote 79 526 EUR (z toho 25 403 EUR stavebná časť, 54 123 EUR technologická časť). Dňa 8. septembra 2023 prebehlo kolaudačné konanie, výsledkom ktorého bolo zaradenie dotáciou financovaného majetku do užívania. Jednalo sa o tri projekty: Rekonštrukcia HVN CVS Vajanského 522 327 EUR (iba stavebná časť); Rekonštrukcia HVN CVS Na Lúkach 747 119 EUR (iba stavebná časť) a Rekonštrukcia OS 82 v hodnote 1 102 984 EUR (z toho 892 644 EUR stavebná časť, 210 340 EUR technologická časť). V mesiaci december 2023 bol do používania zaradený Žeriav BG LIFT M250 v hodnote 110 369 EUR.

Z položiek technického zhodnotenia, ktoré Spoločnosť realizovala v priebehu účtovného obdobia 2023 možno spomenúť najmä: modernizáciu osvetlenia v Budovách CVS a OS 82, SO 02, SO 06 a SO 08; rekonštrukciu podláh a stropov v Budovách CVS a OS 82, montáž ochranných sít na technológiu spaľovacieho kotla SK2, ako aj rozšírenie licencií Riadiaceho systému METSO.

V priebehu účtovného obdobia roku 2023 bol vyradený dlhodobý hmotný majetok vo výške 107 178 EUR; z toho tri motorové vozidlá v čiastke 81 271 EUR, a časti technológie z rôznych celkov, ktoré sa v dôsledku opotrebenia resp. poškodenia stali pre Spoločnosť nepoužiteľnými (25 907 EUR).

K 31.12.2023 vykazovala Spoločnosť na účtoch obstarania dlhodobého hmotného majetku (042) čiastku 3 058 177 EUR, ktorá sumarizovala najmä hodnotu obstarania batériového systému súvisiaceho s uskladňovaním elektriny.

V rámci uzávierkových účtovných operácií bola na základe odporúčania inventarizačnej komisie s uplatnením zásady opatrnosti prehodnotená už vytvorená opravná položka k rozpracovaným investíciám. Jej konečný zostatok k 31.12.2023 predstavoval čiastku 75 050 EUR.

Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |
|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

Na základe odporúčaní inventarizačnej komisie bola k 31.12.2023 prehodnotená v minulosti vytvorená opravná položka k existujúcemu dlhodobému majetku, pričom jej konečný zostatok k 31.12.2023 vo výške 12 029 EUR sa vzťahuje k stavbám a konečný zostatok vo výške 192 EUR sa vzťahuje k technológii.

Zostatok účtu 052–Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok bol k 31.12.2023 vo výške 27 846 EUR a zodpovedal uhradenej zálohe na obstaranie nového motorového vozidla.

#### Poistenie dlhodobého majetku

V období od 01.01.2023 do 31.12.2023 mala Spoločnosť svoj majetok a prerušenie prevádzky poistené prostredníctvom poistnej zmluvy uzatvorenej s poisťovňou UNIQA poisťovňa, a.s., pobočka poisťovne z iného členského štátu. Povinné zmluvné poistenie a havarijné poistenie služobných motorových vozidiel je zabezpečené spoločnosťou Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s.

#### Prenájom dlhodobého majetku

Spoločnosť prenájíma dlhodobý hmotný majetok (hnuteľný aj nehnuteľný) v celkovej obstarávacej cene 12 425 771 EUR, pričom majetok v hodnote 11 717 389 EUR je prenášaný spoločnosti v skupine - Veolia Teplo Levice, s.r.o. Z celkovej hodnoty drobného hmotného majetku evidovaného na podsúvahe vo výške 236 423 EUR je majetok v sume 55 034 EUR rovnako súčasťou prenájmu vyššie uvedenej spoločnosti.

## Poznámky Úč POD 3-01

IČO  
DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|   |   | 3 | 5 | 9 | 6 | 8 | 4 | 8 | 6 |
| 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 | 0 |

| Názov   | Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady) |                | Prírastky       |                      | Úbytky            |                  | Opravy/Opravné položky |            | Zostatková cena   |                   |
|---|--|----------------|-----------------|----------------------|-------------------|------------------|------------------------|------------|-------------------|-------------------|
|   | 1.1.2023   | 31.12.2023     | 1.1.2023        | 31.12.2023           | 1.1.2023          | 31.12.2023       | 1.1.2023               | 31.12.2023 | 1.1.2023          | 31.12.2023        |
|   | EUR  | EUR            | EUR             | EUR                  | EUR               | EUR              | EUR                    | EUR        | EUR               | EUR               |
| Aktivované náklady na vývoj   |  |                |                 |                      |                   |                  |                        |            |                   |                   |
| Softvér   | 763 913  | 0              | 0               | 763 913              | 0                 | 0                | 58 456                 | 0          | 0                 | 0                 |
| Oceniteľné práva  |  |                |                 |                      |                   |                  |                        |            |                   |                   |
| Goodwill  |  |                |                 |                      |                   |                  |                        |            |                   |                   |
| Ostatný dlhodobý nehmotný majetok   | 41 339   | 1 501          | 0               | 42 840               | 0                 | 0                | 2 870                  | 0          | 12 454            | 31 755            |
| Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok   | 68 842   | 9 300          | 0               | 78 142               | 0                 | 0                |                        | 0          | 0                 | 68 842            |
| Peskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok   |  |                |                 |                      |                   |                  |                        |            |                   |                   |
| <b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>  | <b>874 094</b>                                       | <b>10 801</b>  | <b>0</b>        | <b>884 895</b>       | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>61 326</b>          | <b>0</b>   | <b>601 001</b>    | <b>334 419</b>    |
| Pozemky   | 658 054  | 0              | 0               | 658 054              | 0                 | 0                |                        | 0          |                   | 658 054           |
| Stavby  | 17 377 059   | 320 813        | 9 329           | 1 985 551            | 19 674 094        | 7 935 844        | 774 196                | 9 588      | 8 700 452         | 9 441 215         |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí   | 75 374 729   | 164 910        | 97 849          | 301 517              | 75 743 307        | 44 259 840       | 4 070 588              | 97 871     | 0 48 232 537      | 31 114 889        |
| Pestovateľská celky trvalých porastov   |  |                |                 |                      |                   |                  |                        |            |                   | 27 510 770        |
| Základné stádo a ťažné zvieratá   |  |                |                 |                      |                   |                  |                        |            |                   | 0                 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok   |  |                |                 |                      |                   |                  |                        |            |                   | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok   | 5 060 904  | 284 341        | -2 287 068      | 3 058 177            | 75 050            | 0                | 0                      | 0          | 75 050            | 4 985 854         |
| Peskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok   | 0  | 61 261         | 33 415          | 27 846               |                   |                  |                        |            | 0                 | 27 846            |
| <b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>  | <b>98 470 746</b>                                    | <b>831 325</b> | <b>1 40 593</b> | <b>99 161 478</b>    | <b>0</b>          | <b>107 459</b>   | <b>4 844 764</b>       | <b>0</b>   | <b>57 008 039</b> | <b>46 200 012</b> |
| Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách                            |  |                |                 |                      |                   |                  |                        |            |                   | 0                 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách |  |                |                 |                      |                   |                  |                        |            |                   | 0                 |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely  |  |                |                 |                      |                   |                  |                        |            |                   | 0                 |
| Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám   |  |                |                 |                      |                   |                  |                        |            |                   | 0                 |
| Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám                           |  |                |                 |                      |                   |                  |                        |            |                   | 0                 |
| Ostatné pôžičky   |  |                |                 |                      |                   |                  |                        |            |                   | 0                 |
| majetok   |  |                |                 |                      |                   |                  |                        |            |                   | 0                 |
| Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok   |  |                |                 |                      |                   |                  |                        |            |                   | 0                 |
| Účty v bankách a dobon viazanosti dlhšov ako jeden rok  |  |                |                 |                      |                   |                  |                        |            |                   | 0                 |
| Obstarávaný dlhodobý finančný majetok   |  |                |                 |                      |                   |                  |                        |            |                   | 0                 |
| Peskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok   |  |                |                 |                      |                   |                  |                        |            |                   | 0                 |
| <b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>  | <b>0</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>        | <b>0</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>               | <b>0</b>   | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Neobežný majetok spolu</b>   | <b>99 344 840</b>                                    | <b>842 126</b> | <b>1 40 593</b> | <b>0 100 046 373</b> | <b>52 810 409</b> | <b>4 906 090</b> | <b>107 459</b>         | <b>0</b>   | <b>57 609 040</b> | <b>46 534 431</b> |



Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |

### Vlastnícke právo k dlhodobému majetku

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje riadna účtovná závierka Spoločnosti za rok 2023 sú všetky vlastnícke práva k nehnuteľnému majetku zapísané vkladom v katastri nehnuteľností.

### Záložné práva k majetku, obmedzené využívanie majetku

Spoločnosť nemá zriadené záložné práva k majetku a svoj majetok môže neobmedzene využívať.

Nakoľko je Spoločnosť vlastníkom tepelnej sústavy Mesta Levice, zmluvami o zriadení vecného bremena zaťažila väčšie množstvo cudzích pozemkov ťarchou spočívajúcou v strpení umiestnenia, resp. prechodu teplovodných potrubí, ktoré má Spoločnosť v majetku. Takto zriadené vecné bremená nie sú predmetom evidencie na podsúvahe.

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka roku 2023 Spoločnosť neúčtuje o dlhodobom finančnom majetku ani o oceňovacom rozdiely k dlhodobému finančnému majetku.

### 4. Zásoby

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

|  | Stav<br>k 1.1.2023<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2023<br>EUR |
|--|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Materiál   | 614 131                   | 64 337                      | 0                               | 0                               | 678 468                     |
| Nedokončená výroba a<br>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                           |
| Poskytnuté preddavky na                            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>614 131</b>            | <b>64 337</b>               | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>678 468</b>              |

Tvorba opravnej položky bola stanovená na základe percenta opotrebenia dlhodobého majetku zabezpečujúceho prevádzkový chod elektrárne, ktorým sa vynásobil stav zásob strategických náhradných dielov v obstarávacej cene. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka za rok 2023 bolo percento opotrebenia vybraného dlhodobého majetku 61,98%, čomu zodpovedá konečný zostatok opravnej položky k zásobám strategických náhradných dielov k 31.12.2023 vo výške 678 468 EUR.

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znižuje predovšetkým v dôsledku zmeny percenta opotrebenia dlhodobého majetku, ku ktorému sa zásoby viažu.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo k zásobám.

### 5. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť neúčtuje o zákazkovej výrobe ani o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO  
DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|   |   |   | 3 | 5 | 9 | 6 | 8 | 4 | 8 | 6 |
| 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 | 0 |   |

**6. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu účtovného obdobia 2023 je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

|   | Stav<br>k 1.1.2023<br>EUR | Tvorba<br>(zvýšenie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31.12.2023<br>EUR |
|---|---------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku   | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu   | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Sociálne poistenie  | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Daňové pohľadávky a dotácie   | 0                         | 0                           | 0                               | 0                               | 0                           |
| Iné pohľadávky  | 3 080 000                 | 0                           | 0                               | 0                               | 3 080 000                   |
| <b>Spolu</b>  | <b>3 080 000</b>          | <b>0</b>                    | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>3 080 000</b>            |

K 31.12.2023 Spoločnosť naďalej účtuje o opravnej položke k pohľadávkam vzťahujúcim sa k poistnému plneniu havárie parnej turbíny v roku 2016. Odhadované poistné plnenie za škodovú udalosť bolo v celkovej hodnote 3 080 000 EUR; opravná položka je tvorená vo výške 100%. K tvorbe ďalšej opravnej položky k pohľadávkam ani k ich zrušeniu v priebehu účtovného obdobia roku 2023 nedošlo.

**Veková štruktúra pohľadávok**

Veková štruktúra pohľadávok (s výnimkou odloženej daňovej pohľadávky) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|                                 | 31. 12. 2023<br>EUR | 31. 12. 2022<br>EUR |
|---------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky v lehote splatnosti  | 29 887 969          | 9 154 309           |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 0                   | 37 106              |
| <b>Spolu</b>                    | <b>29 887 969</b>   | <b>9 191 415</b>    |

K 31.12.2023 Spoločnosť eviduje pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako jeden rok vo výške 580 EUR vo forme finančnej zábezpeky za palivové karty SLOVNAFT (500 EUR) a poskytnutej zálohy za poštovné služby (80 EUR). Rovnako tomu bolo aj v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období.

Všetky pohľadávky (dlhodobé aj krátkodobé) sú v lehote splatnosti.

**Záložné právo na pohľadávky**

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo pohľadávky.

Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |

**7. Odložený daňový záväzok/pohľadávka**

Výpočet odloženého daňového záväzku/pohľadávky k 31.12.2023 a porovnanie s bezprostredne predchádzajúcim účtovným obdobím je uvedený v prehľade nižšie:

|   | 31. 12. 2023<br>EUR | 31. 12. 2022<br>EUR |
|---|---------------------|---------------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou |                     |                     |
| – odpočítateľné   | 1 311 382           | 1 322 605           |
| – zdaniteľné  | -8 276 281          | -7 847 256          |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti   | 1 150 556           | 11 681 032          |
| Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky   | 0                   | 0                   |
| Sadzba dane z príjmov (v %)   | 21                  | 21                  |
| <b>Odložený daňový záväzok (-)/pohľadávka (+)</b>   | <b>-1 221 012</b>   | <b>1 082 840</b>    |
|   |                     | EUR                 |
| Stav k 31. decembru 2023  |                     | -1 221 012          |
| Stav k 31. decembru 2022  |                     | 1 082 840           |
| <b>Zmena</b>  |                     | <b>-2 303 852</b>   |
| z toho:   |                     |                     |
| – zaúčtované do výsledku hospodárenia   |                     | -2 303 852          |
| – zaúčtované do vlastného imania  |                     | 0                   |

**8. Krátkodobý finančný majetok**

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané emisné kvóty sledované na účte Spoločnosti vedenom v NREK (Národný register emisných kvót) v správe ICZ Slovakia, a.s. Trenčín.

Konečný zostatok emisných kvót k 31.12.2023 predstavuje objem 6 395 ton, druh EUA, ktoré sú ocenené obstarávacou (trhovou) cenou v príslušný deň ich bezodplatného pripísania. Bezodplatné pripísanie kvót bolo realizované dňa 20.04.2023.

| Krátkodobý finančný majetok                  | Bežné účtovné obdobie (rok 2023) |                 |                           |
|--|----------------------------------|-----------------|---------------------------|
|  | Stav<br>k 31.12.2022<br>a<br>d   | Obrat 2023<br>c | Stav<br>k 31.12.2023<br>d |
| Majetkové cenné papiere na obchodovanie      | 0                                | 0               | 0                         |
| Dlhové cenné papiere na obchodovanie         | 0                                | 0               | 0                         |
| Emisné kvóty                                 | 731 752                          | -159 399        | 572 353                   |
| Ostatné realizovateľné cenné papiere         | 0                                | 0               | 0                         |
| Obstarávanie krátkodobého finančného majetku | 0                                | 0               | 0                         |
| <b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>     | <b>731 752</b>                   | <b>-159 399</b> | <b>572 353</b>            |

**9. Vlastné akcie**

Spoločnosť nemá ku dňu zostavenia účtovnej závierky v držbe žiadne vlastné akcie a ani v priebehu účtovného obdobia roku 2023 žiadne vlastné akcie nenadobudla.

**10. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Bankovými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |

V roku 2019, po vstupe do skupiny Veolia, bol Spoločnosti zriadený nový bankový účet v Tatra banke, a.s., ktorý má charakter tzv. cashpoolingového účtu typu „Zero Balance“. Uvedené znamená, že akýkoľvek zostatok účtu je na konci dňa smerovaný na tzv. master účet vedený spoločnosťou Veolia Energia Slovensko, a. s. a stav na účte Spoločnosti je na konci dňa vždy rovný nule.

Spoločnosť preto vykazuje k 31.12.2023 zostatok na bežnom účte vedenom v Tatra banke, a.s. 0 EUR a pohľadávka voči hlavnému účtu vo výške 8 235 325 EUR je vykázaná ako súčasť pohľadávok na r. 59 Súvahy.

Spoločnosť mala k 31.12.2023 okrem vyššie uvedeného účtu zriadené ďalšie dva bankové účty v Tatrabanke, a.s. a jeden bežný účet vedený v zahraničnej mene GBP v Slovenskej sporiteľni.

Zostatok peňažných prostriedkov v mene GBP bol ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka Spoločnosti precenený kurzom ECB zo dňa 31.12.2023 vo výške 0,86905 GBP/EUR.

K 31.12.2023 Spoločnosť neprečunuje krátkodobý finančný majetok na reálnu hodnotu.

Spoločnosť netvorí opravné položky ku krátkodobému finančnému majetku.

Ku krátkodobému finančnému majetku Spoločnosti nie je k 31.12.2023 zriadené žiadne záložné právo.

## 11. Časové rozlíšenie

|   | 31. 12. 2023  | 31. 12. 2022  |
|---|---------------|---------------|
|   | EUR           | EUR           |
| Náklady budúcich období - krátkodobé                    | <b>70 818</b> | <b>69 342</b> |
| <i>z toho vopred platená reklama a propagácia</i>       | 57 854        | 51 474        |
| <i>poplatok za zúčtovanie generovaných odchýlok</i>     | 8 843         | 8 843         |
| <i>poplatok za bankovú záruku</i>                       | 230           | 1 208         |
| <i>poplatok za poistenie</i>                            | 0             | 5 109         |
| <i>ostatné (nájomné, predplatné, telefónne paušály)</i> | 3 891         | 2 708         |
| Náklady budúcich období - dlhodobé                      | <b>1 635</b>  | <b>713</b>    |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé                     | <b>23 477</b> | <b>0</b>      |
| Príjmy budúcich období - dlhodobé                       | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>  | <b>95 930</b> | <b>70 055</b> |

K 31.12.2023 vykazuje Spoločnosť v príjmoch budúcich období hodnotu 23 477 EUR zodpovedajúcu kreditným úrokom za mesiac december 2023, ktoré budú reálne pripísané na bankový účet až v mesiaci január 2024.

## Doplňujúce a vysvetľujúce informácie o údajoch na strane pasív

### 12. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je vo výške 70 625 EUR (k 31. decembru 2022: 70 625 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie je zložené zo 70 625 kusov akcií plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 1 EURO.

Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |

Účtovná strata za rok 2022 vo výške – 5 176 997 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

|  | EUR               |
|--|-------------------|
| Zo zákonného rezervného fondu              | 0                 |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov         | 0                 |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov       | 0                 |
| Úhrada straty akcionármi                   | 0                 |
| Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov | -5 176 997        |
| <b>Spolu</b>                               | <b>-5 176 997</b> |

Zisk na akciu predstavoval k 31.12.2023 hodnotu 150,67 EUR, pričom za rok 2023 bola vykázaná strata na úrovni -73,30 EUR na akciu.

O vysporiadaní kladného výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 10 641 261 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je:

- prídelenie do sociálneho fondu Spoločnosti vo výške 2 000 EUR a
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 10 639 261 EUR.

Kapitálový fond Spoločnosti je k 31.12.2023 vo výške 1 800 000 EUR a je tvorený peňažným vkladom jediného akcionára do kapitálového fondu v decembri 2022.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania. Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v stanovách.

### 13. Rezervy

Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku bola k 31.12.2023 prehodnotená a prepočítaná s použitím metód poistnej matematiky. Jej konečný zostatok k 31.12.2023 je vo výške 61 972 EUR.

Ako krátkodobé rezervy k 31.12.2023 boli vykázané zákonné rezervy na nevyčerpané dovolenky, zákonné rezervy na emisné kvóty a ostatné rezervy, ktorými sú najmä rezervy na overenie účtovnej závierky, rezerva na odmeny zamestnancov a rezerva na poskytnutie bankových a právnych informácií v súvislosti s auditom. Všetky krátkodobé rezervy budú čerpané v roku 2024.

Rezerva na emisie vypustené do ovzdušia vo výške 5 719 260 EUR bola vytvorená vo výške násobku množstva vypustených emisií do ovzdušia počas účtovného obdobia roku 2023 (94 403 ton) a hodnoty emisných kvót, v ktorej sú vedené v účtovníctve.

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

Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |

|  | Stav<br>k 1.1.2023<br>EUR | Tvorba<br>EUR    | Zúčtovanie<br>(použitie)<br>EUR | Zúčtovanie<br>(zrušenie)<br>EUR | Stav<br>k 31. 12. 2023<br>EUR |
|--|---------------------------|------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy:</b>                                   | <b>56 191</b>             | <b>5 781</b>     | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>61 972</b>                 |
| Odchodné do dôchodku                                       | 56 191                    | 5 781            | 0                               | 0                               | 61 972                        |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                      | <b>56 191</b>             | <b>5 781</b>     | <b>0</b>                        | <b>0</b>                        | <b>61 972</b>                 |
| <b>Krátkodobé rezervy:</b>                                 | <b>3 435 923</b>          | <b>6 411 720</b> | <b>3 435 872</b>                | <b>51</b>                       | <b>6 411 720</b>              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |                  |                                 |                                 |                               |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia          | 29 570                    | 37 674           | 29 569                          | 1                               | 37 674                        |
| Rezerva na emisie  | 3 057 807                 | 5 719 260        | 3 057 807                       | 0                               | 5 719 260                     |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>3 087 377</b>          | <b>5 756 934</b> | <b>3 087 376</b>                | <b>1</b>                        | <b>5 756 934</b>              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                          |                           |                  |                                 |                                 |                               |
| Sprostredkovateľské provízie                               | 0                         | 0                | 0                               | 0                               | 0                             |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 14 290                    | 10 829           | 14 240                          | 50                              | 10 829                        |
| Rabat odberateľom  | 0                         | 0                | 0                               |                                 | 0                             |
| Odmeny pracovníkom   | 277 319                   | 389 089          | 277 319                         | 0                               | 389 089                       |
| Odstupné zamestnancom                                      | 0                         | 0                | 0                               | 0                               | 0                             |
| Pokuty a penále  | 0                         | 196 724          | 0                               | 0                               | 196 724                       |
| Iné  | 56 937                    | 58 144           | 56 937                          | 0                               | 58 144                        |
|  | <b>348 546</b>            | <b>654 786</b>   | <b>348 496</b>                  | <b>50</b>                       | <b>654 786</b>                |
| Nevyfakturované dodávky majetku                            | 0                         |                  |                                 |                                 | 0                             |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                    | <b>348 546</b>            | <b>654 786</b>   | <b>348 496</b>                  | <b>50</b>                       | <b>654 786</b>                |

**Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia. K 31.12.2023 Spoločnosť o takejto rezerve neúčtuje.

**14. Závazky**

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

|                              | 31. 12. 2023<br>EUR | 31. 12. 2022<br>EUR |
|------------------------------|---------------------|---------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 0                   | 0                   |
| Závazky v lehote splatnosti  | 36 209 294          | 41 570 854          |
|                              | <b>36 209 294</b>   | <b>41 570 854</b>   |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

## Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |

|  | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 8 581 522          | 8 581 522          | 0           | 0                   |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku   | 811 219            | 811 219            | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 25 089 847         | 89 847             | 0           | 25 000 000          |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Závazky voči zamestnancom  | 87 611             | 87 611             | 0           | 0                   |
| Závazky zo sociálneho poistenia  | 63 266             | 63 266             | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie   | 1 541 283          | 1 541 283          | 0           | 0                   |
| Závazky z derivátových operácií  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky  | 34 546             | 34 546             | 0           | 0                   |
|  | <b>36 209 294</b>  | <b>11 209 294</b>  | <b>0</b>    | <b>25 000 000</b>   |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2022 je uvedená nižšie:

|  | Účtovná<br>hodnota | Menej ako 1<br>rok | 1 – 5 rokov | Viac ako 5<br>rokov |
|--|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám  | 4 349 259          | 4 349 259          | 0           | 0                   |
| Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky z obchodného styku   | 1 327 684          | 1 327 684          | 0           | 0                   |
| Čistá hodnota zákazky  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám   | 35 095 481         | 10 095 481         | 0           | 25 000 000          |
| Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám            | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Ostatné dlhodobé záväzky   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé prijaté preddavky   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Dlhodobé zmenky na úhradu  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Vydané dlhopisy  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné dlhodobé záväzky   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Závazky voči spoločníkom a združeniu   | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Závazky voči zamestnancom  | 70 532             | 70 532             | 0           | 0                   |
| Závazky zo sociálneho poistenia  | 52 240             | 52 240             | 0           | 0                   |
| Daňové záväzky a dotácie   | 675 658            | 675 658            | 0           | 0                   |
| Závazky z derivátových operácií  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
| Iné záväzky  | 0                  | 0                  | 0           | 0                   |
|  | <b>41 570 854</b>  | <b>16 570 854</b>  | <b>0</b>    | <b>25 000 000</b>   |

Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |

## 15. Sociálny fond

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

|                            | 2023         | 2022         |
|----------------------------|--------------|--------------|
|                            | EUR          | EUR          |
| Stav k 1. januáru          | 6 661        | 7 140        |
| Tvorba na ťarchu nákladov  | 8 544        | 6 379        |
| Tvorba zo zisku            | 4 000        | 6 000        |
| Čerpanie                   | -11 469      | -11 900      |
| <b>Stav k 31. decembru</b> | <b>7 736</b> | <b>6 661</b> |

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Spoločnosť tvorila v roku 2023 sociálny fond vo výške 0,6% z objemu hrubých miezd (v roku 2022 to bolo rovnako 0,6%). Na základe Darovacej zmluvy uzatvorenej so spoločnosťou v skupine bol do sociálneho fondu Spoločnosti v roku 2023 vložený finančný príspevok vo forme daru v hodnote 4 000 EUR.

Sociálny fond sa podľa Zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Spoločnosť čerpala v roku 2023 sociálny fond na príspevky na stravovanie svojich zamestnancov formou stravných lístkov a finančného príspevku.

## 16. Vydané dlhopisy

Spoločnosť nemá k 31.12.2023 žiadne vydané dlhopisy.

## 17. Bankové úvery

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky roku 2023 Spoločnosť nečerpá žiaden bankový úver. Rovnako tomu bolo aj k 31.12.2022.

## 18. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

V roku 2021 Spoločnosť načerpala dlhodobú pôžičku investičného charakteru od spoločnosti v skupine v celkovej výške 25 000 000 EUR. Úverová zmluva je uzatvorená na celkovú výšku úverového rámca 35 000 000 EUR s konečnou splatnosťou v auguste 2031.

| Mena  | Úrok p.a.<br>v %               | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny               | Suma istiny       | Suma istiny               | Suma istiny       |
|---|--------------------------------|---------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|
|   |                                |                     | v príslušnej<br>mene<br>k | v eurách<br>k     | v príslušnej<br>mene<br>k | v eurách<br>k     |
|   |                                |                     | 31.12.2023                | 31.12.2023        | 31.12.2022                | 31.12.2022        |
| <b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b> |                                |                     |                           |                   |                           |                   |
| Pôžička iná spoločnosť v skupine            | 2,5% + 3<br>mesačný<br>Euribor | 31.8.2031           | 25 000 000                | 25 000 000        | 25 000 000                | 25 000 000        |
|   |                                |                     | <b>25 000 000</b>         | <b>25 000 000</b> | <b>25 000 000</b>         | <b>25 000 000</b> |

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí (iba istina) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3-01

IČO  
DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|   |   | 3 | 5 | 9 | 6 | 8 | 4 | 8 | 6 |
| 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 | 0 |

|   | 31.12.2023<br>EUR        | 31.12.2022<br>EUR        |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Po splatnosti                                 | 0                        | 0                        |
| Zostatková doba splatnosti do 1 roka          | 0                        | 0                        |
| Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov       | 0                        | 0                        |
| Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov | 25 000 000               | 25 000 000               |
| <b>Spolu</b>                                  | <b><u>25 000 000</u></b> | <b><u>25 000 000</u></b> |

Spoločnosť neučtuje o krátkodobých finančných výpomociach.

## 19. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia na strane pasív je uvedená v nasledujúcom prehľade:

|   | 31.12.2023<br>EUR       | 31.12.2022<br>EUR       |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Výdavky budúcich období - dlhodobé                | 0                       | 0                       |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>   | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Výdavky budúcich období - krátkodobé              | 0                       | 26 968                  |
| <b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b> | <b>0</b>                | <b>26 968</b>           |
| <b>Výnosy budúcich období - dlhodobé</b>          |                         |                         |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 7 565 278               | 1 791 494               |
| Emisné kvóty                                      | 0                       | 0                       |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>    | <b>7 565 278</b>        | <b>1 791 494</b>        |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé               | 98 562                  | 0                       |
| <b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>  | <b>98 562</b>           | <b>0</b>                |
| <b>Spolu</b>                                      | <b><u>7 663 840</u></b> | <b><u>1 818 462</u></b> |

Výdavky budúcich období Spoločnosti sú k 31.12.2023 nulové, pričom v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období roku 2022 boli v tejto položke uvedené debetné úroky z cashpoolingového účtu vedeného v Tatra banke, a.s.

### Výnosy budúcich období

Hodnota výnosov budúcich období pozostáva zo zdrojov krytia troch investičných projektov, ktorých financovanie bolo schválené vo forme dotácií. V priebehu účtovného obdobia roku 2023 boli skolaudované investície rekonštrukcie horúcovodných potrubí financované formou nenávratného finančného príspevku od Ministerstva ŽP SR v zastúpení Slovenskou inovačnou a energetickou agentúrou. Schválená výška príspevku bola 1 791 493,60 EUR čo zodpovedalo hodnote 85% z celkových oprávnených nákladov. V priebehu roka 2023 sa zdroje krytia majetku financované formou dotácie zúčtovali vo výške účtovných odpisov (32 876 EUR) a hodnota 98 562 EUR bola klasifikovaná ako krátkodobá časť, ktorá sa zúčtuje spolu s odpismi tohto majetku v priebehu roka 2024.

Z prostriedkov Modernizačného fondu sa v roku 2024 plánujú financovať 2 nové projekty: Rekonštrukcia okruhu OS 86 Levice (výška schválenej dotácie 1 553 692 EUR) a Rekonštrukcia okruhu OS 46 a Rekonštrukcia HVN CTZ - Rybníky 5 Levice (výška schváleného príspevku 4 352 230,92 EUR). S investičnou výstavbou oboch projektov Spoločnosť začne v priebehu roka 2024.

K dotáciám pozri aj časť D bod 21.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO  
DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|   |   |   | 3 | 5 | 9 | 6 | 8 | 4 | 8 | 6 |
| 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 | 0 |   |

**F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**

Spoločnosť neprenajíma majetok formou finančného prenájmu.

Spoločnosť nie je nájomníkom majetku formou finančného prenájmu.

**G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

|   | 2023               |                  |                | 2022               |                   |                |
|---|--------------------|------------------|----------------|--------------------|-------------------|----------------|
|   | Základ dane<br>EUR | Daň<br>EUR       | Daň<br>%       | Základ dane<br>EUR | Daň<br>EUR        | Daň<br>%       |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                 | 13 548 898         |                  |                | -7 273 995         |                   |                |
| z toho teoretická daň 21 %                          |                    | 2 845 269        | 21,00 %        |                    | -1 527 539        | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                             | 980 489            | 205 903          | 1,52 %         | 1 892 212          | 397 364           | -5,46 %        |
| Odpočítateľné položky                               | -1 123 744         | -235 986         | -1,74 %        | -2 471 595         | -519 035          | 7,14 %         |
| Využitie daňovej straty                             | -10 530 475        | -2 211 400       | -16,32 %       | 0                  | 0                 | 0,00 %         |
| Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov | 0                  | 0                | 0,00 %         | 0                  | 0                 | 0,00 %         |
| Daň vyberaná zrážkou                                | 0                  | 0                | 0,00 %         | 0                  | 0                 | 0,00 %         |
|   | <b>2 875 168</b>   | <b>603 785</b>   | <b>4,46 %</b>  | <b>-7 853 378</b>  | <b>0</b>          | <b>22,67 %</b> |
| <b>Splatná daň</b>                                  |                    | <b>603 785</b>   | <b>4,46 %</b>  |                    | <b>0</b>          | <b>22,67 %</b> |
| Odložená daň  |                    | 2 303 852        | 17,00 %        |                    | -2 096 998        | 28,83 %        |
| <b>Celková vykázaná daň</b>                         |                    | <b>2 907 637</b> | <b>21,46 %</b> |                    | <b>-2 096 998</b> | <b>28,83 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|   | 2023<br>EUR | 2022<br>EUR |
|---|-------------|-------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako N alebo V vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   | 0           | 0           |
| Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako N alebo V vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov   | 0           | 0           |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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           |

## Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |

|   | 2023 | 2022 |
|---|------|------|
|   | EUR  | EUR  |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka | 0    | 0    |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov  | 0    | 0    |

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

## H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

Spoločnosť účtovala v priebehu účtovného obdobia roku 2023 o menových forwardoch na menu GBP (britská libra) uzavretých so spoločnosťou VEOLIA ENVIRONNEMENT SA s cieľom eliminovať kurzové riziko do budúcnosti. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky za rok 2023 neeviduje žiaden nevyrovnaný forwardový obchod na menu.

Komoditné forwardové obchody uzavreté Spoločnosťou v minulých obdobiach na nákup emisných povoleniek typu EUA od spoločnosti PPC Investments, a. s. s vysporiadaním v budúcnosti sú predmetom evidencie na podsúvahe.

Spoločnosť neúčtuje o iných významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi.

## I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je výroba elektrickej energie a tepla. K 31.12.2023 sa všetky obchody uskutočnili na území tuzemska.

Spoločnosť za rok 2023 splnila podmienky na uplatnenie doplatku v zmysle § 3 Zákona č. 309/2009 Z. z. o podpore obnoviteľných zdrojov energie a vysoko účinnej kombinovanej výroby v znení neskorších zmien a predpisov.

Maximálna cena za poskytovanie jednotlivých druhov podporných služieb je cenovo regulovaná Rozhodnutím ÚRSO.

Spoločnosť realizovala v priebehu roka 2023 dodávku tepla – teplej úžitkovej vody (TÚV) do komunálnej sféry (vykurovanie Mesta LEVICE), ale aj do priemyselnej sféry vo forme TÚV a pary na technologické účely viacerým odberateľom.

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

| Ukazovateľ                    | 31.12.2023         | 31.12.2022        |
|-------------------------------|--------------------|-------------------|
| Silová elektrina              | 75 615 646         | 23 774 574        |
| Disponibilita "PpS"           | 23 688 424         | 3 014 936         |
| Tržby za teplo                | 14 122 660         | 6 074 715         |
| Regulačná elektrina "RE"      | 790 063            | 2 153 809         |
| Predaj demineralizovanej vody | 7 597              | 8 574             |
| <b>SPOLU (601)</b>            | <b>114 224 390</b> | <b>35 026 608</b> |
| Tržby z predaja služieb (602) | <b>585 535</b>     | <b>602 319</b>    |
| Tržby za tovar (604)          | 0                  | 18 835 556        |
| <b>SPOLU</b>                  | <b>114 809 925</b> | <b>54 464 483</b> |

## Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |
|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

Z dôvodu zvýšenia jednotkových cien komodít od začiatku roka 2023 Spoločnosť vykázala v bežnom účtovnom období výrazne vyššie tržby ako v bezprostredne predchádzajúcom roku. Tržby z predaja tovaru boli k 31.12.2023 nulové, pričom v roku 2022 v tržbách z predaja tovaru Spoločnosť vykázala tzv. spätný odpredaj zemného plynu, ktorý sa realizoval počas odstávok v paroplynovom cykle ako aj z dôvodu zmeny spôsobu prevádzkovania paroplynovej elektrárne kvôli zvýšeniu ekonomickej efektívnosti výroby. Na základe uzatvorených zmluvných dojednaní bolo možné Spoločnosťou nakúpený ale nespotrebovaný zemný plyn späť odpredať jeho pôvodnému dodávateľovi. Okrem tržieb z predaja zemného plynu sú na účte 604 – Tržby za tovar vykázané aj tržby z predaja elektrickej energie považovanej za tovar. Ide o elektrinu, ktorú Spoločnosť obstarala u dodávateľa za účelom splnenia si svojho zmluvného záväzku počas nevýroby v paroplynovom cykle.

Tržby z predaja služieb vykázala Spoločnosť k 31.12.2023 vo výške 585 535 EUR, z ktorých hodnota 571 231 EUR prislúcha tržbám z prenájmu hnutel'ného a nehnuteľného majetku.

## 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť neúčtuje o vnútroorganizačných zásobách.

## 3. Aktivácia

Počas roka 2023 Spoločnosť nedosiahla žiadne tržby z aktivácie.

## 4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

|   | 2023<br>EUR      | 2022<br>EUR      |
|---|------------------|------------------|
| Odchýlka od výroby EE                   | 740 573          | 3 462 163        |
| Emisné kvóty                            | 572 353          | 731 752          |
| Doplatok KVET                           | 70 523           | 0                |
| Náhrada trov konania                    | 35 605           | 0                |
| Ostatné výnosy z hosp. činnosti - GRANT | 32 876           | 0                |
| Zmluvné pokuty a penále                 | 11 084           |                  |
| Iné                                     | 367              | 7 991            |
| <b>Spolu</b>                            | <b>1 463 381</b> | <b>4 201 906</b> |

Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:

|  |   |   |
|--|---|---|
| Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne | 0 | 0 |
|--|---|---|

V priebehu účtovného obdobia roku 2023 Spoločnosť predala tri ojazdené motorové vozidlá a dosiahla tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku na úrovni 9 500 EUR. Tržby z predaja zásob za rok 2023 dosiahla Spoločnosť vo výške 1 191 EUR.

## 5. Osobné náklady

|                                    | 2023<br>EUR      | 2022<br>EUR      |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| Mzdy                               | 1 817 326        | 1 474 391        |
| Ostatné náklady na závislú činnosť | 0                | 0                |
| Sociálne a zdravotné poistenie     | 633 131          | 533 410          |
| Sociálne zabezpečenie              | 52 865           | 54 714           |
| <b>Spolu</b>                       | <b>2 503 322</b> | <b>2 062 515</b> |

Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |

**6. Kurzové zisky**

|   | 2023         | 2022          |
|---|--------------|---------------|
|   | EUR          | EUR           |
| Kurzové zisky   | 1 635        | 10 195        |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 141        | 23 222        |
| <b>Spolu</b>  | <b>2 776</b> | <b>33 417</b> |

**7. Finančné výnosy**

|                                | 2023         | 2022          |
|--------------------------------|--------------|---------------|
|                                | EUR          | EUR           |
| Výnosové úroky                 | 60 847       | 0             |
| Výnosy z derivátových operácií | 7 025        | 34 563        |
| <b>Spolu</b>                   | <b>7 025</b> | <b>34 563</b> |

**8. Náklady na poskytnuté služby**

|  | 2023             | 2022             |
|--|------------------|------------------|
|  | EUR              | EUR              |
| Manažérske poplatky                              | 1 145 914        | 461 261          |
| Opravy a udržiavanie                             | 963 698          | 673 117          |
| Servisné služby LTSA                             | 834 435          | 530 835          |
| Poradenské služby                                | 175 817          | 74 665           |
| Revízie a periodické zmluvné servisy v prevádzke | 156 869          | 140 775          |
| Bezpečnostné služby                              | 85 321           | 78 127           |
| Telefónne služby, internet, dátové služby        | 24 213           | 22 753           |
| Environmentálny servis                           | 22 980           | 22 980           |
| Služby CIS a IT                                  | 22 320           | 349 081          |
| Audít a poradenstvo                              | 17 298           | 20 458           |
| Nájomné  | 13 554           | 39 606           |
| Služby bilančnej skupiny                         | 8 981            | 8 967            |
| Právne a notárske služby                         | 1 679            | 850              |
| Služby v oblasti riadenia regulácie výkonu       | 0                | 299 994          |
| Iné  | 258 191          | 144 207          |
| <b>Spolu</b>                                     | <b>3 731 270</b> | <b>2 867 676</b> |

**9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

|                                | 2023             | 2022             |
|--------------------------------|------------------|------------------|
|                                | EUR              | EUR              |
| Tvorba a zúčtovanie rezerv     | 5 719 260        | 3 058 839        |
| G-komponent                    | 349 328          | 349 328          |
| Poistenie                      | 330 386          | 266 246          |
| Ostatné pokuty a penále        | 200 725          | 0                |
| Dary                           | 170 000          | 0                |
| Poplatky za spôsobené odchýlky | 110 915          | 836 413          |
| Zmluvné pokuty a penále        | 48 068           | 781 227          |
| Zmarené investície             | 0                | 25 925           |
| Manká a škody                  | 0                | 0                |
| Iné                            | 75 169           | 8 960            |
| <b>Spolu</b>                   | <b>7 003 850</b> | <b>5 326 938</b> |

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

|                                      |   |   |
|--------------------------------------|---|---|
| Škody zo živelných pohrôm na majetku | 0 | 0 |
|--------------------------------------|---|---|

Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |

**10. Kurzové straty**

|  | 2023         | 2022          |
|--|--------------|---------------|
|  | EUR          | EUR           |
| Kurzové straty   | 9 374        | 39 900        |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0            | 0             |
| <b>Spolu</b>   | <b>9 374</b> | <b>39 900</b> |

**11. Finančné náklady**

|                                | 2023             | 2022           |
|--------------------------------|------------------|----------------|
|                                | EUR              | EUR            |
| Nákladové úroky                | 1 572 303        | 731 789        |
| Bankové poplatky               | 2 582            | 6 105          |
| Náklady na derivátové operácie | 0                | 9 694          |
| Iné                            | 0                | 0              |
| <b>Spolu</b>                   | <b>1 574 885</b> | <b>747 588</b> |

**12. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

|  | 2 023         | 2022          |
|--|---------------|---------------|
|  | EUR           | EUR           |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou | 17 298        | 20 458        |
| Iné uisťovacie služby  | 0             | 0             |
| Daňové poradenstvo   | 0             | 0             |
| Ostatné neaudítorské služby  | 450           | 150           |
| <b>Spolu</b>   | <b>17 748</b> | <b>20 608</b> |

**13. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

|   | 2023               | 2022              |
|---|--------------------|-------------------|
|   | EUR                | EUR               |
| Tržby za vlastné výrobky                      | 114 224 390        | 35 026 608        |
| Tržby z predaja služieb                       | 585 535            | 602 319           |
| Tržby za tovar                                | 0                  | 18 835 556        |
| Výnosy zo zákazky                             | 0                  | 0                 |
| Výnosy z nehnuteľností na predaj              | 0                  | 0                 |
| Iné výnosy (tržby za odchýlku, doplatok KVET) | 811 097            | 3 462 162         |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                      | <b>115 621 022</b> | <b>57 926 645</b> |

K 31.12.2023 sa všetky obchody uskutočnili na území tuzemska.

**14. Výnosy a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

V priebehu účtovného obdobia roku 2023 Spoločnosť nedosiahla žiadne výnosy ani náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt. Rovnako takéto výnosy ani náklady nedosiahla ani v roku 2022.

Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |

## J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené pohľadávky

Dňa 07.08.2023 boli uzavreté dve bankové záruky v Tatra banke, a.s. spoločnosťou MENERT v prospech Spoločnosti. Hodnota bankových záruk je 217 752 EUR a súvisí s realizovanou investíciou v roku 2023 financovanou formou nenávratného finančného príspevku od Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry. Záruka vystavená v prospech Spoločnosti je účinná do 31.08.2028.

### 2. Podmienené záväzky

9. decembra 2022 Tatra banka, a.s. vystavila Platobnú záruku č. 624.505, ktorou na príkaz Spoločnosti (Žiadateľa) preberá Tatra banka, a.s. voči spoločnosti Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s. (SEPS) neodvolateľnú záruku a zaväzuje sa po prvej písomnej výzve k zaplateniu sumy nepresahujúcej 595 680 EUR. Predmetná banková záruka je platná do 31.01.2024.

Dňa 29.09.2022 nadobudla účinnosť Zmluva o vyplňovacom práve k blankozmenke s avalom č. KŽP-PO4-SC451-2019-50/Y334/ZoVPBA, na základe ktorej Spoločnosť zaučtovala podmienený záväzok z ručenia za blankozmenku vystavenú Spoločnosťou voči Ministerstvu ŽP SR v zastúpení Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry s avalom Veolia Energia Slovensko, a. s. Maximálna výška zmeny je v hodnote 1 791 494 EUR.

Prehľad uzatvorených forwardových obchodov na nákup emisných povoleniek sledovaných k 31.12.2023 na podsúvahe Spoločnosti v podobe záväzkov poskytuje nasledovná tabuľka:

| Zmluvný dodávateľ     | Deň uzatvorenia obchodu | Objem emisných kvót v tonách | Druh EK | Cena EUR/t    | Celkový záväzok EUR | Deň vysporiadania obchodu |
|-----------------------|-------------------------|------------------------------|---------|---------------|---------------------|---------------------------|
| PPC Investments, a.s. | 2021-2022               | 269 197                      | EUA     | 54,47 – 94,56 | 18 349 032          | 2024-2026                 |

### 3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá iné finančné povinnosti, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch, ale sú predmetom Poznámok individuálnej účtovnej závierky.

### 4. Najatý majetok

Spoločnosť má k 31.12.2023 v podnájme pozemok na základe Zmluvy o podnájme s Mestom Levice. Zmluva je uzatvorená na dobu určitú do 31.12.2054. Ročné nájomné predstavuje sumu 947 EUR.

### 5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma podstatnú časť hmotného majetku (hnuteľný aj nehnuteľný) tvoriacu tepelnú sústavu Mesta Levice spriaznenej osobe – sesterskej spoločnosti Veolia Teplo Levice, s.r.o. na základe zmluvy o nájme uzatvorenej na dobu neurčitú. Hodnota celkového prenájaného majetku v roku 2023 (dlhodobý aj drobný majetok) uvedenej spoločnosti je 11 772 423 EUR, pričom ročné výnosy z nájomného sú vo výške 434 712 EUR (rok 2022: 434 712 EUR).

| Prehľad o podsúvahových položkách                          | 2023       | 2022      |
|--|------------|-----------|
| Krátkodobý hmotný majetok do 1 700 EUR                     | 220 613    | 219 375   |
| Nehmotný majetok do 2 400 EUR                              | 15 811     | 15 179    |
| Bankové a iné záruky                                       | 2 169 422  | 2 660 486 |
| Podsúvahový záväzok – forwardový obchod na CO <sub>2</sub> | 18 349 032 | 4 457 088 |
| Ostatné mimobilančné záväzky (Mesto Levice)                | 70 000     | 0         |

Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej zvierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej zavierke k 31. decembru 2023.

### L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť v priebehu roka 2023 neuskutočnila žiadne transakcie zo spriaznenými osobami, ktoré by neboli uzavreté za bežných obchodných podmienok.

#### Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

|  | 2023<br>EUR | 2022<br>EUR      |
|--|-------------|------------------|
| Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky                | 0           | 0                |
| Splatenie dlhodobej pôžičky materskej účtovnej jednotke                  | 0           | 0                |
| Prijatie peňažného vkladu do kapitálového fondu od materskej spoločnosti | 0           | 1 800 000        |
|  | <b>0</b>    | <b>1 800 000</b> |

|  | 2023<br>EUR   | 2022<br>EUR |
|--|---------------|-------------|
| Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti | 312           | 469         |
| Kreditné úroky (cashpoolingový účet)   | 60 847        | -           |
| <b>Predaje spolu</b>                   | <b>61 159</b> | <b>469</b>  |

|   | 2023<br>EUR      | 2022<br>EUR    |
|---|------------------|----------------|
| Manažérske poplatky a služby                  | 1 085 269        | 418 830        |
| Debetné úroky (pôžička a cashpoolingový účet) | 135 594          | 99 457         |
| Sociálne náklady, ostatné sociálne náklady    | 5 775            | -              |
| Nákup materiálu, publikácie                   | 5 436            | 394            |
| Ostatné náklady (ostatné služby, poistenie)   | 3 282            | 1 895          |
| <b>Nákupy spolu</b>                           | <b>1 235 356</b> | <b>520 576</b> |

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou k 31.12.2023 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                                    | 31. 12. 2023<br>EUR | 31. 12. 2022<br>EUR |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku      | 194 381             | 0                   |
| Pohľadávka z cashpoolingového účtu | 8 235 325           | 0                   |
| <b>Majetok spolu</b>               | <b>8 429 706</b>    | <b>0</b>            |

## Poznámky Úč POD 3-01

IČO  
DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|   |   |   | 3 | 5 | 9 | 6 | 8 | 4 | 8 | 6 |
| 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 | 0 |   |

|                                 | 31. 12. 2023 | 31. 12. 2022      |
|---------------------------------|--------------|-------------------|
|                                 | EUR          | EUR               |
| Závazky z cashpoolingového účtu | 0            | 10 036 238        |
| Závazky z obchodného styku      | 1 903        | 531               |
| Nevyfakturované dodávky         | 6 495        | 107 799           |
| <b>Závazky spolu</b>            | <b>8 399</b> | <b>10 144 568</b> |

|                           | 31. 12. 2023  | 31. 12. 2022  |
|---------------------------|---------------|---------------|
|                           | EUR           | EUR           |
| Časové rozlíšenie aktívne | 23 532        | 0             |
| Časové rozlíšenie pasívne | 0             | 26 968        |
| <b>Časové rozlíšenie</b>  | <b>23 532</b> | <b>26 968</b> |

Spoločnosť nemá dcérske účtovné jednotky, v priebehu roka 2023 neuskutočnila žiadne transakcie so spoločnými ani pridruženými účtovnými jednotkami.

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (najmä sesterskými účtovnými jednotkami):

|   | 2023              | 2022              |
|---|-------------------|-------------------|
|   | EUR               | EUR               |
| KZ dlhodobej pôžičky od spriaznenej účtovnej jednotky z r. 2021 | 25 000 000        | 25 000 000        |
|   | <b>25 000 000</b> | <b>25 000 000</b> |

|  | 2023              | 2022              |
|--|-------------------|-------------------|
|  | EUR               | EUR               |
| Predaj zemného plynu                     | -                 | 14 860 330        |
| Predaj elektrickej energie               | 75 615 647        | 0                 |
| Predaj tepla                             | 12 572 535        | 5 144 609         |
| Odchýlka na strane výnosov               | 740 573           | -                 |
| Prenájom hnutel'ných a nehnuteľných vecí | 570 065           | 574 860           |
| Poskytovanie služieb                     | 12 900            | 21 642            |
| Predaj ostatný                           | 12 114            | 8 574             |
| <b>Výnosy spolu</b>                      | <b>89 523 834</b> | <b>20 610 014</b> |

|                            | 31. 12. 2023  | 31. 12. 2022  |
|----------------------------|---------------|---------------|
|                            | EUR           | EUR           |
| Nákup dlhodobého majetku   | 27 479        | 43 967        |
| <b>Nákup majetku spolu</b> | <b>27 479</b> | <b>43 967</b> |

## Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |

|                            | 2023              | 2022              |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
|                            | EUR               | EUR               |
| Nákup zemného plynu        | 81 399 678        | 33 079 474        |
| Náklady na predaj plynu    | -                 | 5 644 135         |
| Nákup emisných kvót        | 2 326 056         | 2 574 434         |
| Debetné úroky              | 1 436 709         | 632 332           |
| Odhýlka na strane nákladov | 110 915           | -                 |
| Nákup chladu               | 177 018           | 14 780            |
| Nakupované služby          | 70 975            | 57 236            |
| Nákup elektrickej energie  | 49 513            | -                 |
| Ostatný nákup              | 21                | 5 930             |
| <b>Nákupy spolu</b>        | <b>85 570 885</b> | <b>42 008 321</b> |

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (najmä sesterskými účtovnými jednotkami) k 31.12.2023 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

|                               | 31. 12. 2023      | 31. 12. 2022     |
|-------------------------------|-------------------|------------------|
|                               | EUR               | EUR              |
| Pohľadávky z obchodného styku | 10 152 279        | 1 118 799        |
| <b>Majetok spolu</b>          | <b>10 152 279</b> | <b>1 118 799</b> |
|                               | 31. 12. 2023      | 31. 12. 2022     |
|                               | EUR               | EUR              |
| Záväzky z obchodného styku    | 8 504 258         | 3 940 606        |
| Nevyfakturované dodávky       | 68 865            | 300 324          |
| Záväzky z úrokov              | 89 847            | 59 243           |
| <b>Záväzky spolu</b>          | <b>8 662 970</b>  | <b>4 300 173</b> |

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2023 bol 3 osoby, v roku 2022 rovnako 3 osoby.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

|   | 2023           | 2022           |
|---|----------------|----------------|
|   | EUR            | EUR            |
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 282 361        | 212 202        |
| Doplnkové dôchodkové poistenie                  | 2 160          | 2 160          |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>284 521</b> | <b>214 362</b> |

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |
|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |

**N. OSTATNÉ INFORMÁCIE****INFORMÁCIE ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ VÝLUČNÉ PRÁVO ALEBO OSOBITNÉ PRÁVO A ÚČTOVNÝCH JEDNOTIEK, KTORÝM BOLO UDELENÉ PRÁVO POSKYTOVAŤ SLUŽBY VO VEREJNOM ZÁUJME**

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo, osobitné právo ani právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Spoločnosť nie je účtovnou jednotkou, v ktorej má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach preto, že má podiel na účtovnej jednotke, alebo akcie účtovnej jednotky, s ktorými je spojená väčšina hlasovacích práv, a to i nepriamo prostredníctvom iných osôb, v ktorých má orgán verejnej moci väčšinový podiel na hlasovacích právach.

**O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA**

V roku 2023 sa realizoval nasledovný pohyb vo vlastnom imaní:

- na základe Rozhodnutia jediného akcionára zo dňa 21. júna 2023 sa výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia dosiahnutý za rok 2022 - STRATA preúčtoval vo výške 5 176 997 EUR na nerozdelenú stratu minulých rokov.

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

|  | Stav k<br>1.1.2023<br>EUR | Prírastky<br>EUR  | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.12.2023<br>EUR |
|--|---------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>   | <b>70 625</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>70 625</b>               |
| Základné imanie  | 70 625                    | 0                 |               |                   | 70 625                      |
| Zmena základného imania  | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>   | <b>18 241 875</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>18 241 875</b>           |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>1 800 000</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>1 800 000</b>            |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>14 125</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>14 125</b>               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 14 125                    | 0                 | 0             | 0                 | 14 125                      |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy   | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku   | 0                         |                   |               | 0                 | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| 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                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-6 806 556</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>-5 176 997</b> | <b>-11 983 553</b>          |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 1 173 609                 | 0                 | 0             | 0                 | 1 173 609                   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -7 980 165                | 0                 | 0             | -5 176 997        | -13 157 162                 |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-5 176 997</b>         | <b>10 641 261</b> | <b>0</b>      | <b>5 176 997</b>  | <b>10 641 261</b>           |
| <b>Spolu</b>   | <b>8 143 072</b>          | <b>10 641 261</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>18 784 333</b>           |

## Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

|  | Stav k<br>1.1.2022<br>EUR | Prírastky<br>EUR  | Úbytky<br>EUR | Presuny<br>EUR    | Stav k<br>31.12.2022<br>EUR |
|--|---------------------------|-------------------|---------------|-------------------|-----------------------------|
| <b>Základné imanie</b>   | <b>70 625</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>70 625</b>               |
| Základné imanie  | 70 625                    | 0                 |               |                   | 70 625                      |
| Zmena základného imania  | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Emisné ážio</b>   | <b>18 241 875</b>         | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>18 241 875</b>           |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                  | <b>1 800 000</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>1 800 000</b>            |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>14 125</b>             | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>14 125</b>               |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)                           | 14 125                    | 0                 | 0             | 0                 | 14 125                      |
| Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely                   | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| Štatutárne fondy   | 0                         | 0                 | 0             | 0                 | 0                           |
| Ostatné fondy zo zisku   | 0                         |                   |               | 0                 | 0                           |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                  | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>0</b>                    |
| 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                           |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-525 634</b>           | <b>0</b>          | <b>0</b>      | <b>-6 280 922</b> | <b>-6 806 556</b>           |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 1 173 609                 | 0                 | 0             | 0                 | 1 173 609                   |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -1 699 243                | 0                 | 0             | -6 280 922        | -7 980 165                  |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>-6 280 922</b>         | <b>-5 176 997</b> | <b>0</b>      | <b>6 280 922</b>  | <b>-5 176 997</b>           |
| <b>Spolu</b>   | <b>11 520 069</b>         | <b>-3 376 997</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>          | <b>8 143 072</b>            |

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období roku 2022 sa realizovali významné pohyby vo vlastnom imaní:

- na základe Rozhodnutia jediného akcionára zo dňa 28.09.2022 sa výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia dosiahnutý za rok 2021 - STRATA preúčtoval vo výške 6 280 922 EUR na nerozdelenú stratu minulých rokov;
- v priebehu mesiaca december 2022 bol Rozhodnutím jediného akcionára schválený peňažný vklad do ostatných kapitálových fondov Spoločnosti vo výške 1 800 000 EUR.

Poznámky Úč POD 3-01

IČO  
DIČ

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|   |   | 3 | 5 | 9 | 6 | 8 | 4 | 8 | 6 |
| 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 | 0 |

**P. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023**

|   | 2023                      | 2022                     |
|---|---------------------------|--------------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   |                           |                          |
| Peňažné toky z prevádzky  | 20 677 907                | -65 157                  |
| Zaplatené úroky   | 0                         | 0                        |
| Prijaté úroky   | 60 847                    | 0                        |
| Zaplatená daň z príjmov   | 0                         | 11 972                   |
| Osobitný odvod  | 0                         | 0                        |
| Vyplatené dividendy   | 0                         | 0                        |
| Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu   | <u>20 738 754</u>         | <u>-53 185</u>           |
| Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu   | <u>0</u>                  | <u>0</u>                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   | <b><u>20 738 754</u></b>  | <b><u>-53 185</u></b>    |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>  |                           |                          |
| Nákup dlhodobého majetku  | -1 126 376                | -8 034 160               |
| Prijmy z predaja dlhodobého majetku   | 9 500                     | 92 385                   |
| Prijatá dotácia na nákup dlhodobého majetku   | 188 216                   | 1 542 939                |
| Zaplatené úroky   | -1 568 667                | -611 186                 |
| Peňažné toky z cash poolingu  | -18 330 806               | 0                        |
| Zmena stavu časového rozlíšenia úrokov  | 89 847                    | 59 243                   |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>  | <b><u>-20 738 286</u></b> | <b><u>-6 950 777</u></b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>  |                           |                          |
| Prijmy zo zvýšenia základného imania  | 0                         | 0                        |
| Prijmy/výdavky z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov  | 0                         | 1 800 000                |
| Prijmy z pôžičiek   | 0                         | 0                        |
| Peňažné toky z cash poolingu  | 0                         | 5 182 127                |
| Prijmy/výdavky súvisiace s úvermi   | 0                         | 0                        |
| Splátky dlhodobých prijatých pôžičiek   | <u>0</u>                  | <u>0</u>                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>  | <b><u>0</u></b>           | <b><u>6 982 127</u></b>  |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov  | 468                       | -21 836                  |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka  | 3 563                     | 2 177                    |
| Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1 141                     | 23 222                   |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>  | <b><u>5 172</u></b>       | <b><u>3 563</u></b>      |

Poznámky Úč POD 3-01

|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| IČO |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| DIČ | 2 | 0 | 2 | 2 | 1 | 0 | 4 | 4 | 8 |

**Peňažné toky z prevádzky**

|   | 2023<br>EUR              | 2022<br>EUR           |
|---|--------------------------|-----------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>     | <b>13 548 898</b>        | <b>-7 273 995</b>     |
| Úpravy o nepeňažné operácie:  |                          |                       |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku   | 4 906 090                | 4 930 908             |
| Úroky účtované do výnosov   | -60 847                  | 0                     |
| Úroky účtované do nákladov  | 1 572 303                | 731 789               |
| Osobitný odvod  | 578 386                  | 0                     |
| Opravná položka k pohľadávkam   | 0                        | 0                     |
| Opravná položka k zásobám   | 64 337                   | 16 748                |
| Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku   | -281                     | 5 958                 |
| Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku   | 0                        | 0                     |
| Nerealizované kurzové straty  | 0                        | 0                     |
| Nerealizované kurzové zisky   | -1 141                   | -23 222               |
| Rezervy   | 2 981 578                | -93 488               |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku  | -9 500                   | -58 305               |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku  | 0                        | 0                     |
| Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou  | 0                        | 0                     |
| Iné nepeňažné operácie  | -89 847                  | -790 995              |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu  | <u>23 489 976</u>        | <u>-2 554 602</u>     |
| Zmena pracovného kapitálu:  |                          |                       |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -6 770 098               | 175 706               |
| Úbytok (prírastok) zásob  | -8 380                   | -44 842               |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)   | 3 807 010                | 1 617 823             |
| Úbytok (prírastok) krátkodobého finančného majetku  | 159 399                  | 740 758               |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>   | <b><u>20 677 907</u></b> | <b><u>-65 157</u></b> |

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Peňažné ekvivalenty**

Peňažnými ekvivalentmi (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.