

Teplo GGE s. r. o.

**Výroční správa k 31. decembru 2023
a Správa nezávislého audítora**

máj 2024

Výročná správa za rok 2023

Teplo GGE s. r. o.

Obsah:

1. Príhovor generálneho riaditeľa Teplo GGE s. r. o.
2. Profil spoločnosti a predmet podnikania
3. Informácie o skupine GGE
4. Základná organizačná štruktúra
5. Zamestnanosť v spoločnosti
6. Vízia a poslanie firmy
7. Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia spoločnosti
 - 7.1 Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023
 - 7.2 Prehľad hlavných ukazovateľov spoločnosti
 - 7.3 Ekonomika spoločnosti
8. Majetok a záväzky spoločnosti
9. Informácie o aktivitách v oblasti životného prostredia, pracovno právnych vzťahov, v oblasti výskumu a vývoja a informácie o organizačnej zložke v zahraničí
10. Rizika a neistoty
11. Prehľad udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

1. Príhovor generálneho riaditeľa Teplo GGE s. r. o.

Milí kolegovia, vážení akcionári, klienti a partneri,

máme za sebou rok, ktorý sa niesol v znamení doznievania energetickej krízy, ktorá zásadným spôsobom ovplyvnila nielen slovenskú energetiku. Som veľmi rád, že aj výsledky Teplo GGE za rok 2023 ukázali, že sme túto krízu nielen ustáli, ale vyšli z nej ešte lepšie pripravení na stabilnejšie obdobia. To potvrdzuje nielen fakt, že sa nám podarilo medziročne zdvojnásobiť dosiahnutý zisk, ale aj mnohé rozvojové projekty, ktoré sa pripravovali minulý rok.

Dosiahnuté výsledky sú o to viac potešujúce, že výrobu tepla ovplyvnilo mimoriadne teplé počasie počas zimných mesiacov. Zároveň celý teplárenský sektor ovplyvnili úsporné opatrenia odberateľov, ku ktorým pristúpili v reakcii na energetickú krízu a historicky najvyššie ceny energií v roku 2022. Dá sa predpokladať, že tento silný impulz pre úspory v rámci spotreby energií, pretrvá aj do budúcnosti.

S cieľom pomôcť odberateľom stabilizovať ich výdavky na energie, ako aj zachovania konkurencieschopnosti cien tepla, sme spustili viaceré modernizačné projekty. V priebehu roka 2024 zrealizujeme výmenu viac ako 1,3 kilometra horúcovodných rozvodov na sídlisku Rozkvet. Vďaka dobrej projektovej príprave, ktorá nám umožní pokryť až 85 % z 2,1 milióna eur nákladov z Environmentálneho fondu. Aj do budúcnosti plánujeme hľadať možnosti financovania práve v rámci výziev z eurofondov, alebo Modernizačného fondu, ktorého významná časť je zameraná práve na dekarbonizáciu a vyššiu efektivitu výroby a dodávky tepla.

V rozvojových aktivitách, ktoré pomôžu našej spoločnosti reagovať na zmeny ktoré čakajú energetiku nielen na Slovensku, plánujeme pokračovať nielen v roku 2024, ale aj v najbližších rokoch. Som presvedčený, že aj vďaka prístupu celého tímu sme na dobrej ceste k tomu, aby centrálné zásobovanie teplom naďalej zohrávalo kľúčovú úlohu v Považskej Bystrici pri zabezpečení tepla, ale aj teplej úžitkovej vody.

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

2. Profil spoločnosti a predmet podnikania

Obchodné meno: Teplo GGE s. r. o.
Sídlo: Robotnícka 2160, 017 01 Považská Bystrica
IČO: 36 012 424
DIČ: 2020441027
IČ DPH: SK2020441027

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Deň založenia: 7.10.1996
Deň zápisu do OR: 30.10.1996

Výška základného imania: 1 000 000 EUR

Štatutárny orgán: Jerome Valette- konateľ
Ing. Ladislav Janyík , PhD.
Ing. Pavel Bárdoš od 14.04.2023

Spoločníci: GGE, a. s.
Bajkalská 19/B, 821 01 Bratislava

Web: www.teplogge.sk

Predmet podnikania

Výroba a rozvod tepla - prevádzka tepelno-energetických zariadení

Poradenská činnosť súvisiaca so spravovaním bytových, nebytových a tepelných zariadení

Správa bytového a nebytového hospodárstva

Poskytovanie služieb v oblasti merania a regulácie tepla a tepelnej úžitkovej vody

Elektroenergetika - výroba a dodávka elektriny

INFORMÁCIE O SKUPINE GGE

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

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

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



aj na ďalších trhoch v Európe, kde je proces liberalizácie na nižšej úrovni.

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

Záleží nám na životnom prostredí a uvedomujeme si našu zodpovednosť za jeho ochranu. Vplyv civilizácie na životné prostredie



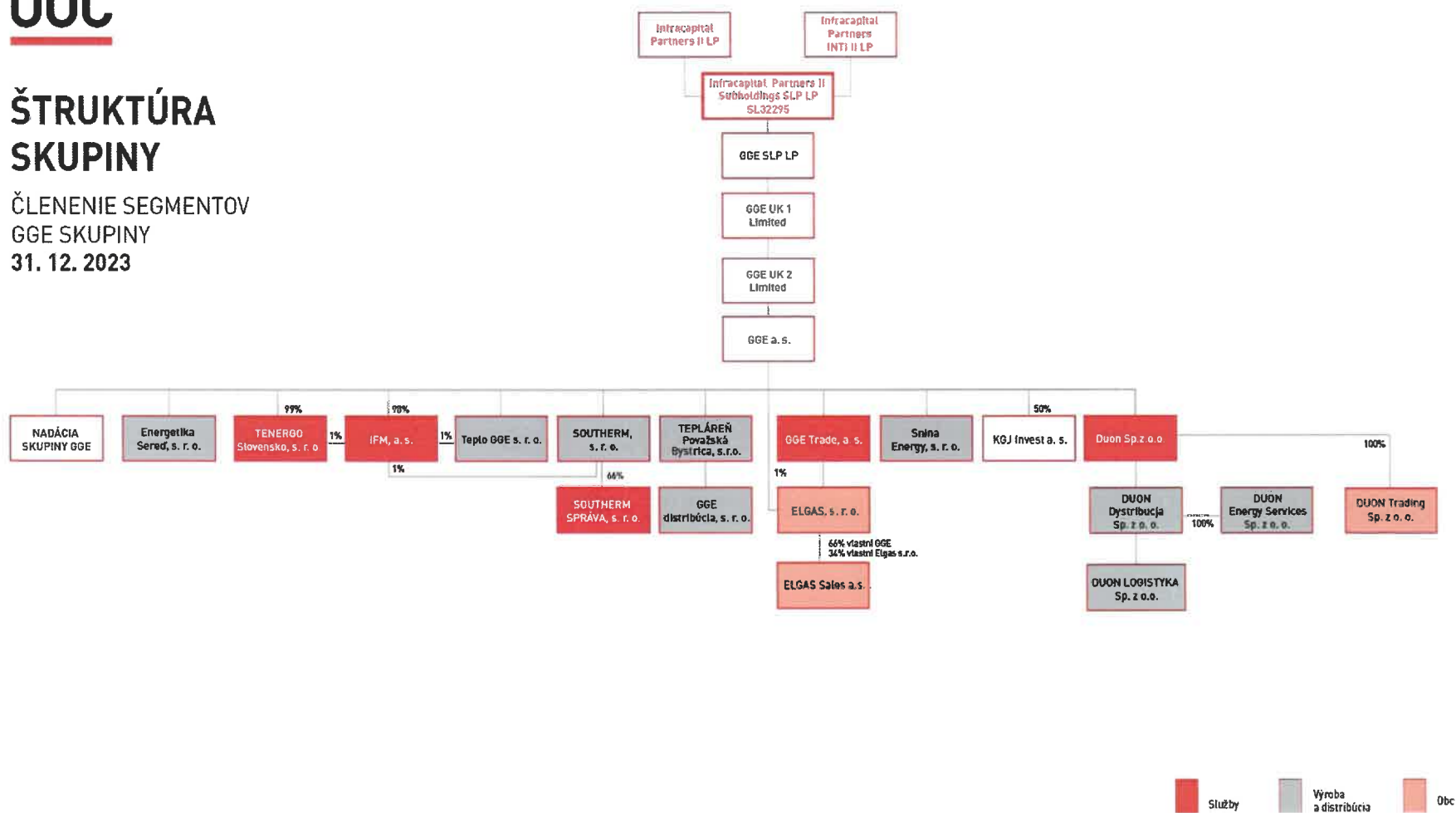
môžeme ovplyvňovať všetci. Preto v našej spoločnosti hľadáme to najefektívnejšie riešenie, ako optimalizovať využitie vyrobenej energie. Myslíme ekologicky a snažíme sa zvyšovať podiel zelenej energie. Aj preto sme sa v rámci skupiny GGE rozhodli pre politiku Integrovaného manažérskeho systému podľa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

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



ŠTRUKTÚRA SKUPINY

ČLENENIE SEGMENTOV
GGE SKUPINY
31. 12. 2023



5. Zamestnanosť v spoločnosti

V roku 2023 bol priemerný stav zamestnancov 41. Ku dňu, kedy sa zostavuje účtovná závierka, Teplo GGE s. r. o., zamestnávalo 40 zamestnancov, z toho 8 vedúcich pracovníkov.

V tejto oblasti neočakávame markantný nárast, ale ani pokles zamestnancov. Počet zamestnancov je stabilný a zmeny v počte sú len javom prirodzenej fluktuácie. Celkové náklady na mzdy zamestnancov vrátane odvodov, predstavujú sumu 1 458 720 eur.

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

6. Vízia a poslanie firmy

V Teplo GGE si od svojho vzniku uvedomujeme svoju úlohu v rámci miest, kde pôsobíme. Popri bezpečnosti a stabilite dodávok energií sa snažíme prispievať, v rámci našich možností výrobcu energií, k trvalej udržateľnosti a rozvoju daného regiónu. Ide predovšetkým o neustále zvyšovanie ekológie výroby a dodávky tepla, ale aj podporu spoločenských a rozvojových aktivít v mestách. Aj preto neustále pracujeme na optimalizácii a modernizácii výroby energií a ich distribúcie. V súlade s týmito prioritami plánujeme v roku 2024 investičné aktivity. Pri viacerých z nich v súlade s našou stratégiou trvalej udržateľnosti plánujeme využiť nenávratné finančné prostriedky z Modernizačného fondu.

7. Vybrané ekonomické ukazovatele a finančná situácia v spoločnosti

7.1 Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 zisku po zdanení vo výške 1 031 570 eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

Položka	v EUR
Výsledok hospodárenia po zdanení 2023	1 031 570
Prídel do rezervného fondu	
Neuhradená strata z predchádzajúcich období	
Nerozdelený zisk	1 031 570
Dividendy	
Prídel do sociálneho fondu	

7.2 Prehľad hlavných ukazovateľov spoločnosti

Ukazovateľ	Merná jednotka	2023	2022
Výnosy	EUR	35 736 447	18 852 484
<i>z toho z predaja vlastných výrobkov</i>	EUR	35 061 297	18 180 557
Náklady	EUR	34 298 094	18 126 538
<i>z toho odpisy dlhodobého majetku</i>	EUR	1 511 101	1 832 353
Pridaná hodnota	EUR	4 181 627	3 792 555
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	EUR	1 438 353	725 946
Výsledok hospodárenia pred zdanením	EUR	1 308 375	552 542
Výsledok hospodárenia po zdanení	EUR	1 031 570	428 764
Majetok celkom	EUR	24 031 180	18 882 228
<i>z toho neobežný</i>	EUR	13 656 580	14 728 069
<i>obežný</i>	EUR	9 968 301	3 553 302
Vlastné imanie	EUR	7 232 284	6 195 900
Základné imanie	EUR	1 000 000	1 000 000
Závazky	EUR	10 771 660	8 457 915

7.3 Ekonomika spoločnosti

V roku 2023 spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok – zisk pred zdanením vo výške 1 308 375 eur.

Pri pohľade na štruktúru výnosov, ktoré bez mimoriadnych výnosov dosiahli celkovú sumu 35 736 447 eur, možno konštatovať, že na ich dosiahnutí sa s najväčšou percentnou mierou podieľali tržby z predaja vlastných výrobkov v sume 35 061 297 eur. Tržby z predaja služieb dosiahli celkovú výšku 349 366 eur. Ostatné výnosy dosiahli výšku 307 523 eur.

Náklady spoločnosti bez mimoriadnych nákladov dosiahli v roku 2023 výšku 34 298 094 eur. Najväčšou položkou na strane nákladov bola spotreba materiálu a energie vo výške 28 963 471 eur a náklady na služby vo výške 2 265 565 eur. Náklady na sociálne poistenie v celkovej výške 364 693 eur. Ostatné náklady v celkovej výške 78 435 eur.

8. Majetok a záväzky spoločnosti

Neobežný majetok spoločnosti predstavuje hodnotu 13 656 580 eur.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorý tvorí značnú časť neobežného majetku, je v celkovej výške 13 608 981 eur, z toho významnú časť tvoria stavby v celkovej výške 11 609 257 eur. Dlhodobý nehmotný majetok je v celkovej čiastke 47 017 eur.

Obežný majetok predstavuje hodnotu 9 968 301 eur.

Značnú časť obežného majetku tvoria krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 6 650 679 eur. Krátkodobé pohľadávky, ktoré vznikli spoločnosti z obchodného styku, predstavujú čiastku 3 612 228 eur. Zvyšnú časť tvoria finančné účty v celkovej výške 3 309 317 eur.

Záväzky spoločnosti dosiahli k 31.12.2023 čiastku 10 771 660 eur.

Najpodstatnejšou časťou záväzkov spoločnosti sú krátkodobé záväzky v celkovej výške 10 168 834 eur. Z toho záväzky vzniknuté z obchodného styku vo výške 4 912 141 eur, záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám 4 680 084 eur, záväzky voči zamestnancom

57 805 eur, záväzky zo sociálneho poistenia 39 569 eur, daňové záväzky 161 996 eur, iné záväzky 16 912 eur. Dlhodobé záväzky spoločnosti predstavujú čiastku 395 713 eur.

9. Informácie o aktivitách v oblasti životného prostredia, pracovno-právnych vzťahov, v oblasti výskumu a vývoja a informácie o organizačnej zložke v zahraničí

Starostlivosť o životné prostredie je v jadre nášho podnikania. Proaktívne sa snažíme znižovať dopady z nášho podnikania a bojujeme proti možným rizikám. Jedným z nich sú aj ekologické havárie, ktorým predchádzame zavádzaním osvedčených postupov a preventívnych opatrení všade tam, kde je to možné. V Skupine hľadáme aj nové príležitosti. O to viac, ak sa jedná o environmentálne priateľské možnosti rozvoja nášho podnikania. V rámci Skupiny preto kontinuálne vyhodnocujeme možnosti investícií do obnoviteľných zdrojov energie. V roku 2023 boli spustené viaceré projekty zamerané na rekonštrukciu a modernizáciu našich zariadení, napr. rekonštrukcia rozvodov ústredného kúrenia v Považskej Bystrici.

V oblasti spoločenskej zodpovednosti sa Skupina zameriava na spokojnosť zákazníkov, zvyšovanie angažovanosti zamestnancov, rovnosť ich možností a minimalizáciu rizík pri výkone ich povolania. Rovnosť možností a príležitostí je pre nás zásadným spoločenským problémom. V tejto oblasti chceme ísť príkladom, aj preto intenzívne pracujeme na zbieraní štatistík a údajov, ktoré nám pomáhajú viesť skupinu tak, aby žiadna časť jej zamestnancov nebola nespravodlivo oceňovaná alebo uprednostňovaná. Prostredníctvom Nadácie GGE podporujeme rozvoj komún, v ktorých pôsobíme. V predchádzajúcom roku sme realizovali 32 CSR v súlade s cieľmi GGE nadácie, teda so zameraním na životné prostredie, komunity v ktorých pôsobíme a podporu športu pre mládež. Podporovali sme školské projekty v Snine, podporili sme konferenciu pre mládež Európska noc výskumníkov, podporili detské oddelenie v nemocnici na Kramároch v Bratislave oddelenie detskej chirurgie. Poskytli sme pomoc záchraným zložkám-dobrovoľným hasičom v Bratislave.

Vzhľadom na nepriaznivo sa vyvíjajúcu situáciu spôsobenú vysokou infláciou sme poskytli všetkým našim zamestnancom inflačný príspevok vo výške 300 EUR. Pokračovali sme v realizácii projektov vyplývajúcich z prieskumu angažovanosti.

Zodpovedné riadenie aplikujeme prostredníctvom snahy o maximálny súlad s predpismi a zákonmi. Pravidelne monitorujeme a vyhodnocujeme riziká s cieľom zvýšiť kvalitu a spoľahlivosť našej infraštruktúry. Našich zamestnancov neustále školíme, ako sa vymedziť voči korupčnému správaniu, kde ho nahlásiť, ako sa ho zbaviť. Prijali sme Etický kódex, predstavujúci súhrn etických princípov, noriem a pravidiel záväzných pre zamestnancov a implementovali sme nástroj pre anonymné nahlasovanie jeho porušenia. Pre zvýšenie transparentnosti radenia organizujeme na každej prevádzke spoločné stretnutia medzi vedením skupiny a všetkými zamestnancami. Intenzívne pracujeme na tom, aby sa naši dodávatelia prihlásili k cieľom a hodnotám, ktoré sme si v Skupine stanovili. Na kyberbezpečnosť v rámci skupiny dávame dôraz, pretože si uvedomujeme, že zanedbanie rizík či nešťastná náhoda môžu viesť k zníženiu komfortu tisícov rodín alebo zastaveniu výroby v stovkách podnikov našich partnerov.

V roku 2023 sme sa zamerali aj na zlepšenie HSE (Health, Safety and Environment) oblasti podnikania. Hlavné práce boli zamerané na komunikáciu a podporu kultúry bezpečnosti prostredníctvom dodržiavania politík, pravidelného hlásenia a denného informovania zamestnancov o takmer neúspechoch a poruchách. Taktiež začíname vykonávať pravidelný audit a samokontrolu nášho majetku a zapájať ľudí do tvorby akčných plánov pre identifikované nebezpečenstvá. Pracovali sme aj na zvyšovaní povedomia o tretích stranách a aktívne sme sa podieľali v spolupráci s odbornými združeniami, ktorých sme členmi, na procese tvorby energetickej legislatívy.

Spoločnosť nevyvíjala žiadnu činnosť v oblasti vedy a výskumu. V roku 2023 sme nenadobudli žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky. Rovnako nemáme organizačnú zložku v zahraničí

10. Riziká a neistoty

Spoločnosť Teplo GGE s. r. o., bude aj naďalej zodpovedná za rozvoj nových investícií, ktoré budú odrážať strategické smerovanie spoločnosti, čím bude vystavená výzvam, ktoré vyplývajú z trhových a makroekonomických zmien. Spoločnosť môže podliehať aj negatívny následkom zapríčinených prírodnými katastrofami či celospoločenskými krízami (epidémia, vojna, výpadok infraštruktúry). Očakávaný vývoj spoločnosti. Očakávame potrebu rozsiahlejších investícií do portfólia výrobných zdrojov v rámci ich dekarbonifikácie ako aj investície spojené s pripojením nových odberateľov v rámci mesta. Očakávame, teda, rast portfólia našich zákazníkov ako aj rast odobratého objemu tepla a teplej vody.

Trhové neistoty a riziká. Na spoločnosť sa vzťahujú trhové neistoty spojené s výkyvmi cien komodít a energií. Posledné roky zaznamenali historické rasty a poklesy cien na burzách, ktoré nie sú plánovateľné ani predvídateľné

11. Prehľad udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia výročnej správy nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie vo výročnej správe za rok 2023.

Dátum zostavenia výročnej správy je máj 2024

Príloha:

Správa audítora a účtovná závierka k 31.12.2023

Správa nezávislého audítora

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

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Teplo GGE s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2023,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

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

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

Nezávislosť

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

Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

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

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

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

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

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

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

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

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

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

28. marca 2024, okrem časti našej správy *Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy*, pre účely ktorej je dátum našej správy 21. mája 2024.
Bratislava, Slovenská republika



Teplo GGE s.r.o.

**Účtovná závierka
k 31. decembru 2023
a Správa nezávislého audítora**

Marec 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 píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

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

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

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 4 4 1 0 2 7	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	od	1 2 0 2 3
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	Za obdobie	do 1 2 2 0 2 3
3 6 0 1 2 4 2 4	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 2 2
SK NACE			do	1 2 2 0 2 2
3 5 . 3 0 . 0				

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

U l i c a R o b o t n í c k a

Číslo

2 1 6 0

PSČ

Obec

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

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý S ú d T r e n č í n

O d d i e l : S r o , V l o ť k a č í s l o : 3 5 4 4 / R

Telefónne číslo

0 4 2 4 3 7 8 3 3 3

Faxové číslo

0

E-mailová adresa

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

Zostavená dňa:

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



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



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účetné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 9 4 6 6 1 4	2 9 0 9 6 1 2		
			3 7 0 0 2		1 7 6 6 9 1 0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	3 0 0 0 8 6 3	3 0 0 0 8 6 3		
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			1 4 8 6 6	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 7 5 8 8	3 7 5 8 8		
					1 3 0 3 4	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
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				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



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

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



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	4 1 6 7 4 2	4 1 6 7 4 2
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	4 3 1 5 2	4 3 1 5 2
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	3 7 3 5 9 0	3 7 3 5 9 0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	3 0 7	2 9 3
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	3 0 7	2 9 3
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 6 1 1 6 3 5	4 1 7 8 0 7 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 6 1 1 6 3 5	4 1 7 8 0 7 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	99		
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 3 1 5 7 0	4 2 8 7 6 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 7 7 1 6 6 0	8 4 5 7 9 1 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 9 5 7 1 3	4 2 1 2 0 9
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		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	1 8 5 7 6	1 8 5 1 7
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	3 6 9 8 6	4 3 2 1 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	3 4 0 1 5 1	3 5 9 4 7 6



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



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



Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
a	b	c		
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 1 8 1 6 2 7	3 7 9 2 5 5 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 5 7 3 0	2 8 5 8 4
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	3 4 7 7 0	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	8 6 3	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 3 9 0 7	
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	3 0 9 6 0	2 8 5 8 4
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 9 5 7 0 8	2 0 1 9 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 9 1 8 2 3	1 9 6 9 8 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 8 9 3 5 8	1 8 9 3 5 8
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 4 6 5	7 6 2 8
O.	Kurzové straty (563)	52	7	2 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 8 7 8	4 9 7 9



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28.06.2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

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

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	41	44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	43
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	8	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28.06.2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Ing. Pavel Bárdoš od 14.04.2023 Jérôme Valette Ing. Jana Portášiková	Ing. Ladislav Janyík, PhD Jérôme Valette Ing. Jana Portášiková

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

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

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

K 31. decembru 2023 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé aktíva Spoločnosti, čo vyplýva zo spôsobu financovania Spoločnosti. Spoločnosť v roku 2015 refinancovala externé bankové úvery pôžičkami od spriaznených strán, ktoré boli financované bankovými a akcionárskymi úvermi poskytnutými spoločnosťou GGE a. s. ktoré sú splatné na požiadanie.

Manažment považuje Spoločnosť za potrebnú v skupine GGE nakoľko zohráva kľúčovú úlohu v dodávkach tepla pre svojich zákazníkov. Takisto Spoločnosť disponuje významnou sumou majetku v skupine. Manažment Spoločnosti preto zhodnotil, že Spoločnosť vykonáva činnosť za predpokladu nepretržitého trvania.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Goodwill sa odpisuje daňovo 7 rokov rovnomerne, záporný goodwill Spoločnosť odpísala účtovne v prvom roku. Goodwill spoločnosť daňovo odpísala v roku 2018. V roku 2023 spoločnosť vyradila goodwill z majetku.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania, okrem počítačov, ktoré sa spoločnosť rozhodla na základe internej smernice od r. 2021 zaradovať do dlhodobého hmotného majetku, aj pri obstarávacej cene do 1700 EUR.

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

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

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

c) Cenné papiere a podiely

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

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

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

Spoločnosť prepočítala hodnotu 1% podielu na vlastnom imaní v spoločnosti IFM, a.s. Považská Bystrica podľa údajov zo súvahy tejto spoločnosti k 31. decembru 2022. Do podania daňového priznania, nebola zo strany IFM predložená aktuálna súvaha k 31. decembru 2023, z toho dôvodu nebol prepočítaný podiel k 31. decembru 2023. Tento bude aktualizovaný v nasledujúcom účtovnom období.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

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

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

Spoločnosť mala vytvorenú 100% opravnú položku k materiálu na sklade v TEZ-Želiezovce, o ktorej účtovala v týchto účtovných obdobiach: v roku 2019 – 50% a ďalších 50% doučtovala k 31.12.2021. K 31.12.2023 spoločnosť už neeviduje opravnú položku k materiálu na sklade, nakoľko v roku 2023 spoločnosť vyradila materiál zo skladu likvidáciou.

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

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

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

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

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť účtovala v roku 2023 o výdavkoch a výnosoch budúcich období pri rozpúšťaní dotácie na dlhodobý hmotný majetok, vyúčtovaní tepla a teplej úžitkovej vody za rok 2023 a posúdení úroku zo spotrebného úveru.

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

q) Cudzía mena

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

r) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tepla.

s) Porovnateľné údaje

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

t) Oprava chýb minulých období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	387 434	12 183	-538 877	0	26 304	0	-112 956
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	-538 877	0	0	0	-538 877
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	387 434	12 183	0	0	26 304	0	425 921
Oprávk								
Stav k 1.1.2023	0	323 443	4 860	-538 877	0	0	0	-210 574
Prírastky	0	49 460	1 141	0	0	0	0	50 601
Úbytky	0	0	0	-538 877	0	0	0	-538 877
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	372 903	6 001	0	0	0	0	378 904
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	63 991	7 323	0	0	26 304	0	97 618
Stav k 31.12.2023	0	14 531	6 182	0	0	26 304	0	47 017

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	47 017	97 618

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	89 168	16 772 380	9 712 041	0	0	3 269 723	156 376	1 151	30 000 839
Prírastky	0	0	0	0	0	0	442 765	0	442 765
Úbytky	0	0	68 527	0	0	0	0	1 151	69 678
Presuny	0	105 295	135 426	0	0	6 922	-247 643	0	0
Stav k 31.12.2023	89 168	16 877 675	9 778 940	0	0	3 276 645	351 498	0	30 373 926
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	4 530 764	8 516 722	0	0	2 323 470	0	0	15 370 956
Prírastky	0	737 654	490 120	0	0	232 725	0	0	1 460 499
Úbytky	0	0	66 510	0	0	0	0	0	66 510
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	5 268 418	8 940 332	0	0	2 556 195	0	0	16 764 945
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	89 168	12 241 616	1 195 319	0	0	946 253	156 376	1 151	14 629 883
Stav k 31.12.2023	89 168	11 609 257	838 608	0	0	720 450	351 498	0	13 608 981

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	13 608 981	14 629 883

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v podielových ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojený m ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	568	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	568
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	568	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	568
Opravné položky												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	568	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	568

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

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	582	568

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	46 034	0	0	46 034	0
Zásoby spolu	46 034	0	0	46 034	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	8 305	7 464

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	37 002	0	0	0	37 002
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	37 002	0	0	0	37 002
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 002	0	0	0	37 002

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Dlhodobé pohľadávky spoločnosť neviduje. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 356 721	292 509	3 649 230
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	697 721	4 895	702 616
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 659 000	287 614	2 946 614
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 038 451	0	3 038 451
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 000 863	0	3 000 863
Iné pohľadávky	37 588	0	37 588
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 395 172	292 509	6 687 681

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 649 230	1 996 902

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky:					
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
GGE a. s.	EUR	2,100%	27.12.2024	3 000 000	0
Spolu				3 000 000	0

Uvedené pôžičky boli poskytnuté medzi spriaznenými stranami.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o štruktúre bankových účtov k 31. decembru 2023:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Bankové účty, na ktoré je zriadené záložné právo	3 305 412	1 554 784

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	196 698	316 713
Predĺžené záruky, poistenia	17	32
Nájomné	196 681	316 681
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	150 936	165 711
Nájomné, licencie	120 000	142 737
Poistky	21 075	22 836
Publikácie	291	102
Leasing úroky	0	36
Reklama	8 540	0
Ostatné	1 030	0
Prijmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	58 665	118 433
Vyúčtovanie tepla, vodného a stočného	300	53 021
Služby, ostatné	58 365	65 412
Spolu	406 299	600 857

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

	2023	2022
Začiatkový stav sociálneho fondu	43 216	47 897
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 955	9 749
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 955	9 749
Čerpanie sociálneho fondu	16 185	14 430
Konečný zostatok sociálneho fondu	36 986	43 216

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	395 713	0	0	395 713
Ostatné dlhodobé záväzky	0	18 576	0	0	18 576
Závazky zo sociálneho fondu	0	36 986	0	0	36 986
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	340 151	0	0	340 151
Dlhodobé záväzky spolu	0	395 713	0	0	395 713

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 912 141	0	4 912 141
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 680 084	0	4 680 084
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	232 057	0	232 057
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	5 256 693	0	5 256 693
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 730 411	0	4 730 411
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	250 000	0	250 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	57 805	0	57 805
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	39 569	0	39 569
Daňové závazky a dotácie	0	0	161 996	0	161 996
Iné závazky	0	0	16 912	0	16 912
Krátkodobé závazky spolu	0	0	10 168 834	0	10 168 834

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	421 209	0	0	421 209
Ostatné dlhodobé závazky	0	18 517	0	0	18 517
Závazky zo sociálneho fondu	0	43 216	0	0	43 216
Iné dlhodobé závazky	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	359 476	0	0	359 476
Dlhodobé závazky spolu	0	421 209	0	0	421 209
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 423 412	992	2 424 404
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 201 343	0	2 201 343
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	222 069	992	223 061
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	5 453 883	0	5 453 883
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 730 411	0	4 730 411
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	450 000	0	450 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	54 217	0	54 217
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	36 987	0	36 987
Daňové závazky a dotácie	0	0	108 664	0	108 664
Iné závazky	0	0	73 604	0	73 604
Krátkodobé závazky spolu	0	0	7 877 295	992	7 878 287

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

Závazky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	60 245

5. Závazky z finančného prenájmu

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023			Stav k 31.12.2022		
	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	60 245	0	0
Finančný náklad	0	0	0	628	0	0
Spolu	0	0	0	60 873	0	0

6. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	158 419	207 113	158 419	0	207 113
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	22 112	26 165	22 112	0	26 165
Nevyčerpané dovolenky	22 112	26 165	22 112	0	26 165
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	136 307	180 948	136 307	0	180 948
Nevyplatené odmeny	124 106	100 358	124 106	0	100 358
Audit, overenie ÚZ	12 000	12 000	12 000	0	12 000
Rezerva na nákup tepla vyúčt.r.2023	0	65 652	0	0	65 652
Ostatné	201	2 938	201	0	2 938
Rezervy spolu	158 419	207 113	158 419	0	207 113

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

7. Bankové úvery

Spoločnosť nemá bankové úvery k 31.decembru 2023 a k 31.decembru 2022.

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky:					
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
GGE a. s.	EUR	4,003	na požiadanie	4 730 411	4 730 411
Spolu				4 730 411	4 730 411

Uvedené pôžičky boli poskytnuté medzi spriaznenými stranami.

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2023	31.12.2022
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	2 351 838	247 129
Vyúčtovanie tepla a vody	623 002	246 867
Ostatné	47	262
Kompenzácie k cene tepla	1 728 789	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	3 428 395	3 675 398
Dotácia TEZ Snina, Želiezovce, PB	3 428 395	3 675 398
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	247 003	305 886
Dotácia TEZ Snina, Želiezovce, PB	247 003	305 886
Spolu	6 027 236	4 228 413

V roku 2023 Spoločnosť účtovala o nároku na kompenzáciu k cene tepla z Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky na základe schválených žiadostí, v zmysle zákona č.71/2013 Z.z. o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MH SR v znení zákona č.433/2022 Z.z. a vyhlásenej Výzvy. Spoločnosť musí do 31.08.2024 vysporiadať vyúčtovanie prijatej kompenzácie v zmysle Nariadenia vlády SR č.464/2022.

O iné dotácie spoločnosť v roku 2023 nežiadala.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

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

	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	35 410 663	18 506 472
Tržby za vlastné výrobky	35 061 297	18 180 557
Tržby z predaja služieb	349 366	325 915
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	391 514	374 596
Čistý obrat celkom	35 802 177	18 881 068

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za teplo, vodu, elektrinu		Tržby za nájomné		Tržby za ostatné služby		Tržby za kompenzácie cien energií		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	26 163 168	18 382 042	110 694	110 337	10 711	14 053	9 126 090	0	35 410 663	18 506 472
Spolu	26 163 168	18 382 042	110 694	110 337	10 711	14 053	9 126 090	0	35 410 663	18 506 472

Z titulu kompenzácií cien energií spoločnosť účtovala o nároku na kompenzácie cien energií na základe žiadosti predloženej ministerstvu financií Slovenskej Republiky. Spoločnosť na základe schválenej žiadosti obdržala kompenzáciu vo výške 14 558 910 EUR vrátane DPH z čoho 9 126 090 EUR bolo zúčtovaných do výnosov počas roku 2023.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	325 784	346 012
Predaj materiálu	744	297
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	17 517	2 417
Výnosy z dotácií	305 886	332 225
Výnosy z náhrady škody	688	6 069
Výnosy z predaja kovového odpadu	761	0
Ostatné	188	5 004
Finančné výnosy, z toho:	65 730	28 584
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	65 730	28 584
Úrokové výnosy z pôžičiek	863	0
Úroky z BÚ	33 907	0
Výnos z poskytnutej záruky GGE	30 960	28 584

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 265 565	2 232 587
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	12 214	12 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 214	12 000
<i>Daňové poradenstvo</i>	9 900	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 243 451</i>	<i>2 220 587</i>
Opravy a udržiavanie	659 738	797 656
Cestovné	302	357
Náklady na reprezentáciu	6795	2 960
Revízie a prehliadky	122 909	87 902
Dopravné služby	243	19
Nájomné	335 532	309 067
Stočné a zrážkové vody	123 554	108 052
Reklama, marketing	39 650	22 234
Telefónne služby,internet	28 304	28 201
Školenia	4 374	7 793
Notárske a právne služby	17 922	1 495
Služby výpočtovej techniky	2 034	1 185
Účtovné a ekonomické služby	309 423	209 053
Poradenské služby	505 939	470 117
Ostatné	86 732	174 496
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	78 435	77 382
Zmluvné pokuty,penále a úroky z omeškania	0	123
Ostatné pokuty,penále a úroky z omeškania	0	8
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	0	-5 182
Dary	0	30 720
Ostatné	78 435	51 713
Finančné náklady, z toho:	195 708	201 988
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>7</i>	<i>23</i>
kurzové straty	7	23
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>195 701</i>	<i>201 965</i>
Bankové poplatky,poplatky za CAP	3 878	4 979
úroky z prijatých pôžičiek,úveru,leasingu	191 823	196 986

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	1 458 720	1 481 653
Mzdy	1 019 165	1 022 122
Sociálne poistenie	249 196	257 037
Zdravotné poistenie	97 548	96 852
Sociálne zabezpečenie	17 949	17 250
Zákonné sociálne náklady	74 862	88 362
Ostatné sociálne náklady	0	30

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-2 146 774	0	220 047	-1 926 727
Zásoby	46 034	0	0	46 034
Pohľadávky	7 434	0	-4 845	2 589
Rezervy	136 307	0	44 641	180 948
Dotácia rozdiel	-52 509	0	-22 134	-74 643
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	297 715	0	-145 683	152 032
Celkom	-1 711 792	0	92 025	-1 619 767
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-359 476	0	19 325	-340 151
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-359 476		19 325	-340 151
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná				
Odložený daňový záväzok	359 476		-19 325	340 151

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 308 375			552 542		
teoretická daň		274 759	21%		116 034	21%
Daňovo neuznané náklady	67 419	14 158		36 676	7 702	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-57 675	-12 112		201	42	
Spolu		276 805	21%		123 778	22%
Splatná daň z príjmov		296 130	23%		207 690	38%
Odložená daň z príjmov		-19 325	-1%		-83 912	-15%
Celková daň z príjmov		276 805	21%		123 778	22%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Regulácia cien tepla

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

2. Podmienené záväzky

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

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

Spoločnosť vrátane vybraných spriaznených spoločností pristúpila v septembri 2015 k dlhu materskej spoločnosti GGE a. s. vyplývajúceho z bankového úveru splatného v roku 2025. Výška nesplatennej istiny a nezaplatených úrokov bankového úveru k 31. decembru 2023 predstavuje 66 192 tisíc EUR. Spoločnosť spolu s vybranými spriaznenými spoločnosťami založili svoj majetok (bankové účty, pohľadávky, zásoby, akcie a podiely vo vybraných dcérskych spoločnostiach a iný finančný majetok, dlhodobý hmotný a nehmotný majetok) v prospech syndikátu financujúcich bánk v plnej výške, s výnimkou majetku, na ktorý bolo už predtým zriadené záložné právo v prospech iných subjektov. Tento majetok sa založil v prospech syndikátu financujúcich bánk v druhom rade.

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

V prevádzke TEZ-Snina sa spoločnosť zaviazala Dodatkom č.2 k Zmluve č. S 2.0.2002 o nájme výmenníkových staníc s Mestom Snina, prevádzkovaní kotolní a výmenníkových staníc preinvestovať sumu 2 500 000 EUR do doby predĺženia nájmu – do roku 2037. Spoločnosť plní záväzky zo zmluvy a do 31.12.2022 už preinvestovala v zmysle tohto dodatku sumu 1.627.062,13 EUR. Spoločnosť v roku 2023 dokončila a zaradila investície s názvom „Horúčovodné vedenie a KOST k Bytovke M1/2 Kukučínova 2041“ v sume 98 549,81 EUR a „KOST MV-SR“ v sume 41 758,97 EUR, ktoré sa týkajú plnenia záväzku z horeuvedeného dodatku. Spoločnosť k 31.12.2023 eviduje nezaradené rozpracované investičné akcie v sume 26 303,51 EUR.

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

V prevádzke TEZ-DNV sa spoločnosť zaviazala Dodatkom č.3 k Zmluve č. SK 702.00 o nájme kotolní a prevádzkovaní kotolní s Mestská časť Bratislava - Devínska Nová Ves preinvestovať sumu 3 000 000 EUR do doby predĺženia nájmu – do roku 2036. Spoločnosť splnila svoje záväzky z dodatku č.3 k zmluve a do 31.12.2021 preinvestovala sumu 4.486.588,85 EUR. K 31.12.2023 spoločnosť eviduje k tomuto dodatku rozpracovanú investíciu v sume 3 648,- EUR. Na základe tejto zmluvy Spoločnosť až do skončenia doby nájmu platí ročné nájomné vo výške 100 000 EUR.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Prenajatý majetok	1 094 178	1 094 178
Odpísané pohľadávky	917 141	917 141

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

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

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	16 506 656	6 825 393
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	10 804	12 791
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	923 702	429 532
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	62 784	62 784
Iný nákup-Záruka za bankový úver	Ostatné spriaznené strany	0	316
Predaj služieb-prefakturácie	Ostatné spriaznené strany	0	20 130
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	7 010 950	2 781 645
Iné – obstaranie DHM	Ostatné spriaznené strany	81	0
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	3 853 846	2 485 273
Iný predaj-Záruka za bankový úver	Ostatné spriaznené strany	8 920	7 223
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	14 520	14 520
Iný nákup-Záruka za bankový úver	Ostatné spriaznené strany	0	52
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	320 761	169 902
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	14 666	295
Predaj materiálu	Ostatné spriaznené strany		
Iné - obstaranie DHM	Ostatné spriaznené strany	320 597	12 283
Predaj služieb - prefakturácie	Ostatné spriaznené strany	0	333
Nákup služieb - prefakturácie	Ostatné spriaznené strany	0	1 323
Iný nákup-Záruka za bankový úver	Ostatné spriaznené strany	0	323
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	4 800	4 800
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 579	2 280
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	839 542	769 688
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	223
Prijaté pôžičky - úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	189 358	189 358
Iné - obstaranie DHM	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	948
banková záruka za úver	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	21 544	21 361
Iné – úroky z poskytnutej pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	863	0
Iný nákup-Záruka za bankový úver	Ostatné spriaznené strany	0	309
Iný nákup-Záruka za bankový úver	Ostatné spriaznené strany	0	58
Iný predaj-Záruka za bankový úver	Ostatné spriaznené strany	495	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	4 821 134	2 310 264
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	5 604	5 604
Iný nákup-Záruka za bankový úver	Ostatné spriaznené strany	0	15

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 838 786	1 102 318
Závazky voči spoločníkom	Ostatné spriaznené strany	81 226	156 567
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	563 222	125 285
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	702 136	192 990
Iné pohľadávky - záruka	Ostatné spriaznené strany	8 920	7 223
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 452	1 504
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	210 181	13 228
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	145 734	86 027
Poskytnutá pôžička	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 000 863	0
Závazky voči spoločníkom	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	353 639
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 730 411	4 730 411
Iné - Závazky voči spoločníkom a združeniu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	250 000	450 000
Iné Pohľadávky - záruka	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	21 544	0
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	839 482	362 086
Iné pohľadávky – kaucia na nájom	Ostatné spriaznené strany	560	560
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	480	0
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	323
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	309
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	58
Iné pohľadávky - záruka	Ostatné spriaznené strany	495	0

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	172 030	0	0	0	172 030
Štatutárne fondy	43 152	0	0	0	43 152
Ostatné fondy	373 590	0	0	0	373 590
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	293	14	0	0	307
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 178 071	0	0	433 564	4 611 635
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	428 764	1 031 570	0	-428 764	1 031 570
Vlastné imanie spolu	6 195 900	1 031 584	0	4 800	7 232 284

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

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2023	2022
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	307	293
Spolu	307	293

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 428 764 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2022
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	428 764
Spolu	

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

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

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 308 375	552 542
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 511 101	1 832 353
Odpis pohľadávky		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-5 181
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-46 034	0
Zmena stavu rezerv	48 694	13 840
Úrokové náklady (netto)	157 053	196 986
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-17 517	-2 417
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 961 672	2 588 123
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 467 458	-46 955
Úbytok (prírastok) zásob	45 193	-4 756
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	4 217 035	-264 149
Prevádzkové peňažné toky	5 756 442	2 272 263

Názov položky	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 756 442	2 272 263
Zaplatená daň z príjmov	-229 966	-345 966
Vyplatené dividendy	-195 200	0
Prijaté úroky	34 770	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 366 046	1 926 297
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-439 598	-421 031
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	17 517	2 416
Obstaranie finančných investícií	-14	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-3 000 863	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 422 958	-418 615
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zaplatené úroky	-191 823	-196 986
Príjmy / splátky pôžičiek banke	0	0
Príjmy zo zvýšenia ZI a ostatných kapitálových fondov	14	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-191 809	-196 986
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 751 279	1 310 696
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 558 038	247 342
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 309 317	1 558 038