

TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.

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

máj 2024

Výročná správa za rok 2023
TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.

Obsah:

1. Príhovor generálneho riaditeľa TEPLÁREŇ Považská Bystrica, 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. Riziká a neistoty
11. Prehľad udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

1. Príhovor generálneho riaditeľa TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.

Vážení zákazníci, zamestnanci a obchodní partneri, rok 2023 priniesol mierne nadýchnutie pre celý energetický sektor. Postupná stabilizácia trhov s energiami, a zlepšenie predvídateľnosti ich vývoja, umožnili aj nám zamerať sa vo väčšej miere na zlepšovanie ekonomických parametrov.

Medziročný nárast obratu o 42 % potvrdzuje, že sme obdobie krízy využili mimoriadne efektívne na zlepšovanie prevádzkových, ale aj ekonomických parametrov. Jednou z priorít, okrem stabilnej dodávky elektriny a tepla, bol aj rozvoj poskytovania podporných služieb pre elektrizačnú sústavu na Slovensku.

Náš výrobný zdroj patrí so svojou inštalovanou kapacitou jedným z významných zdrojov, ktoré vedia poskytovať tento typ služieb. S nástupom obnoviteľných zdrojov energií, vyvolaných energetickou krízou, rastie význam tohto typu služieb pre stabilitu prenosu a dodávok elektriny na Slovensku.

Rastúci dopyt po tomto type služieb nám umožnil aj v roku 2023 výrazne prispieť k dobrým finančným ukazovateľom, a veríme, že v budúcnosti sa ich podiel na tržbách spoločnosti ešte zvýši.

Našou prioritou samozrejme aj naďalej zostáva stabilná a bezpečná výroba tepla, ktoré je následne cez našich obchodných partnerov dodávané do domácností a firiem v Považskej Bystrici. S cieľom zabezpečiť jeho cenovú konkurencieschopnosť samozrejme aj v roku 2024 zrealizujeme viaceré modernizačné opatrenia.

Pavel Bárdoš,
riaditeľ TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.

2. Profil spoločnosti a predmet podnikania

Obchodné meno: TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.
Sídlo: Robotnícka 2160, 017 34 Považská Bystrica
IČO: 36 300 683
DIČ: 2020111467
IČ DPH: SK2020111467

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Deň založenia: 5.9.1997
Deň zápisu do OR: 5.12.1997

Výška základného imania: 12 569 053 EUR

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

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

Web: www.teplaren.sk

Predmet podnikania

Spoločnosť TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o., patrí do skupiny GGE s predmetom podnikania:

Výroba a dodávka tepla

Elektroenergetika: výroba elektriny, dodávka elektrickej energie, distribúcia 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



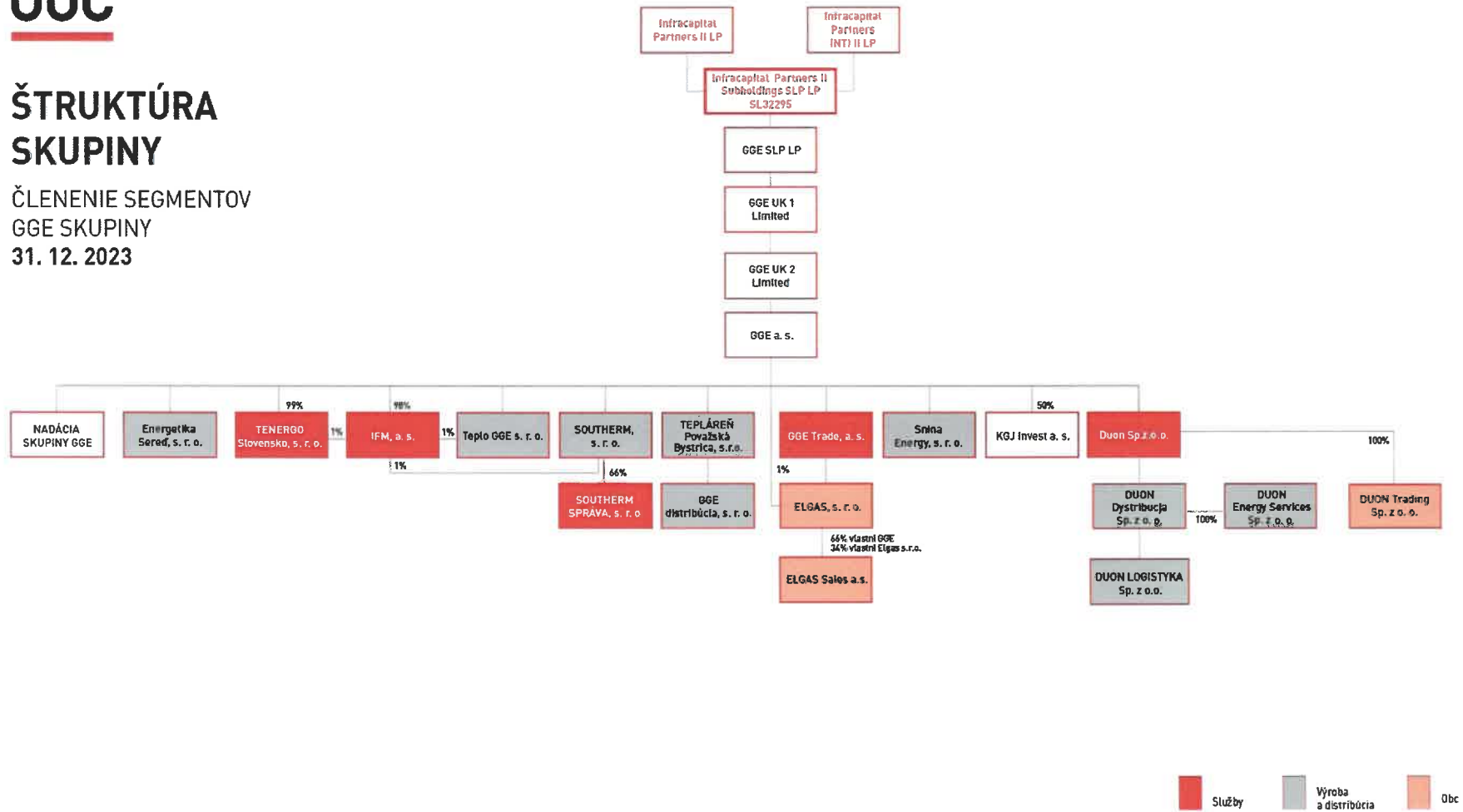
môžeme ovplyvňovať všetci. Preto v našej spoločnosti hľadáme to najefektívnejšie riešenie, ako optimalizovať využitie vyrobenej energie. Myslíme ekologicky a snažíme sa zvyšovať podiel zelenej energie. Aj preto sme sa v rámci skupiny GGE rozhodli pre politiku Integrovaného manažérskeho systému podľa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

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



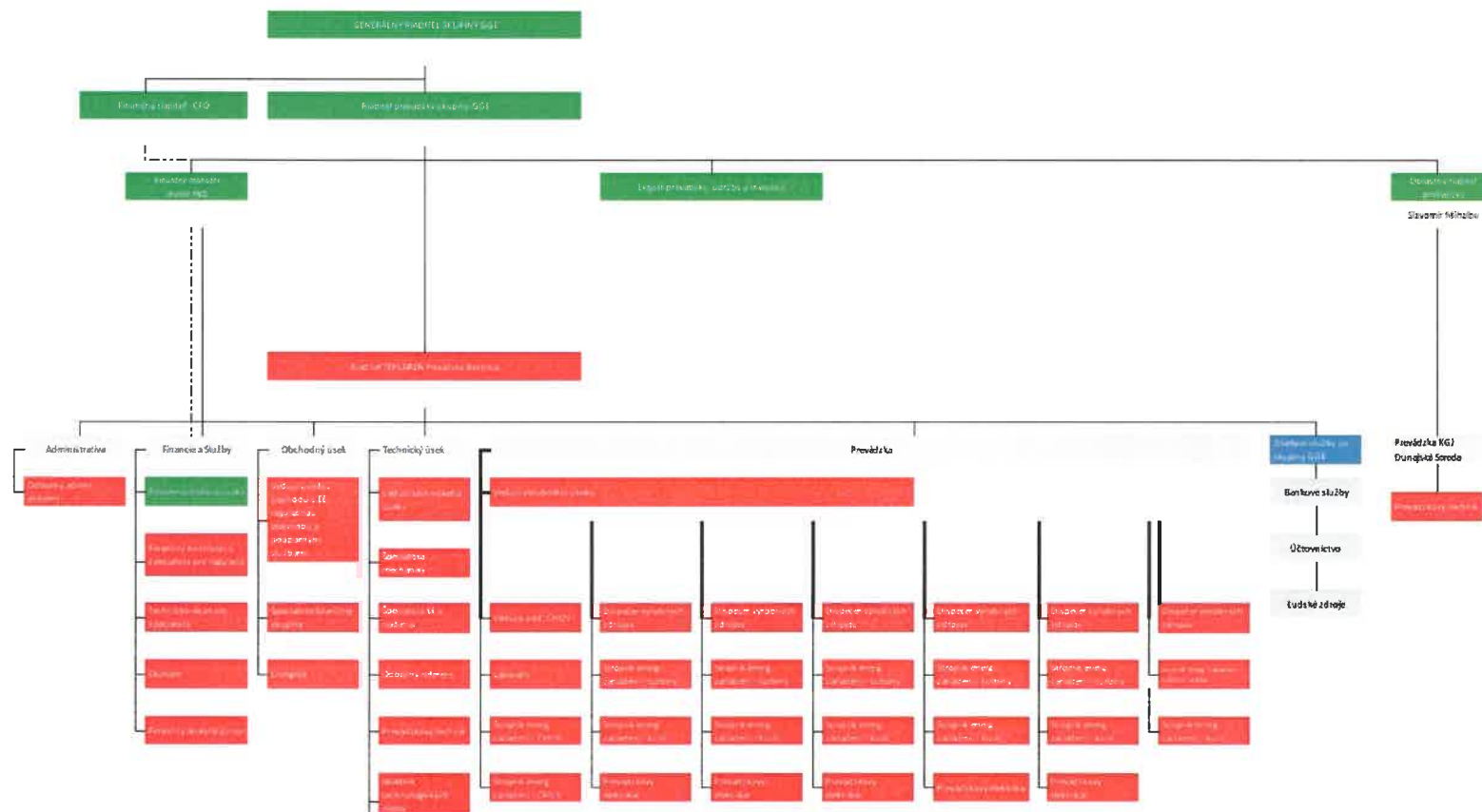
ŠTRUKTÚRA SKUPINY

ČLENIENIE SEGMENTOV
GGE SKUPINY
31. 12. 2023



ZAKLADNÁ ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA

TEPLÁREŇ Považská Bystrica s.r.o.



5. Zamestnanosť v spoločnosti

V roku 2023 bol priemerný stav zamestnancov 43. Ku dňu, kedy sa zostavuje účtovná závierka, TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o., zamestnávala 44 zamestnancov, z toho 5 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, vrátane odvodov, predstavujú sumu 1 960 304 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 našej spoločnosti pociťujeme zodpovednosť za spoľahlivé dodávky energií. Považská Bystrica je naším domovom a aj preto je pre nás dôležité, aby sa jej obyvatelia, zákazníci, obchodní partneri mohli na nás naďalej spoľahnúť v každej situácii.

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, zisk po zdanení vo výške 390 030 eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

Položka	v EUR
Výsledok hospodárenia po zdanení 2023	390 030
Prídel do rezervného fondu	0
Neuhradená strata z predchádzajúcich období	
Nerozdelený zisk	382 229
Dividendy	
Prídel do sociálneho fondu	7 801

7.2. Prehľad hlavných ukazovateľov spoločnosti

Ukazovateľ	Merná jednotka	2023	2022
Výnosy	EUR	82 826 711	58 573 842
<i>z toho tržby z predaja vlastných výrobkov</i>	EUR	59 393 276	52 267 938
Náklady	EUR	83 549 681	50 633 564
<i>z toho odpisy dlhodobého majetku</i>	EUR	5 299 583	5 323 194
Pridaná hodnota	EUR	13 206 557	19 599 940
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	EUR	-722 970	7 940 278
Výsledok hospodárenia pred zdanením	EUR	-358 398	8 236 558
Výsledok hospodárenia po zdanení	EUR	390 030	6 382 506
Majetok celkom	EUR	52 645 044	49 219 560
<i>z toho neobežný</i>	EUR	21 500 444	25 806 659
<i>obežný</i>	EUR	26 503 255	23 284 043
Vlastné imanie	EUR	31 938 979	31 676 599
Základné imanie	EUR	12 569 053	12 569 053
Záväzky	EUR	20 534 030	17 151 767

7.3. Ekonomika spoločnosti

V roku 2023 spoločnosť dosiahla hospodársky výsledok – stratu pred zdanením vo výške – 358 398 eur.

Pri pohľade na štruktúru výnosov, ktoré bez mimoriadnych výnosov dosiahli celkovú sumu 82 826 711 eur možno konštatovať, že na ich dosiahnutí sa s najväčšou percentnou mierou podieľali tržby z predaja vlastných výrobkov v sume 59 393 276 eur a tržby za predaj služieb vo výške 22 131 545 eur. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti dosiahli výšku 1 280 050 eur.

Náklady spoločnosti bez mimoriadnych nákladov dosiahli v roku 2023 výšku 83 549 681 eur. Najväčšou položkou na strane nákladov bola spotreba materiálu a energie vo výške 65 244 503 eur a náklady na služby vo výške 3 073 761 eur. Ostatné náklady boli v celkovej výške 7 409 412 eur.

8. Majetok a záväzky spoločnosti

Neobežný majetok spoločnosti predstavuje hodnotu 21 500 444 eur.

Dlhodobý hmotný majetok tvorí značnú časť neobežného majetku vo výške 18 040 638 eur, a dlhodobo finančný majetok vo výške 3 356 059 eur.

Obežný majetok predstavuje hodnotu 21 500 444 eur.

Značnú časť obežného majetku tvoria krátkodobé pohľadávky v celkovej výške 18 026 965 eur, z toho najmä pohľadávky, ktoré vznikli spoločnosti z obchodného styku, predstavujú výšku 7 280 144 eur. Zvyšnú časť tvoria najmä ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám vo výške 8 041 176 eur a krátkodobý finančný majetok vo výške 6 738 624 eur. Dlhodobé pohľadávky sú vo výške 114 576 eur. Zásoby v celkovej výške 853 987 eur. Finančné účty vo výške 769 103 eur.

Záväzky spoločnosti dosiahli k 31.12.2023 čiastku 20 534 030 eur.

Najpodstatnejšou časťou záväzkov spoločnosti sú krátkodobé záväzky v celkovej výške 13 178 767 eur, z toho záväzky vzniknuté z obchodného styku 2 578 597 eur, záväzky voči zamestnancom 133 381 eur, záväzky zo sociálneho poistenia 65 486 eur, daňové záväzky 820 030 eur. Dlhodobé záväzky spoločnosti predstavujú čiastku 1 234 293 eur. Krátkodobé rezervy v celkovej výške 6 120 970 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, SPOLOČENSKÁ ZODPOVEDNOSŤ A ZODPOVEDNÉ RIADENIE (ESG)

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 komunit, 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 záchranným 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

Rizikom a neistotou nasledujúcich období je trhovú riziko spôsobené zmenami cien energií, emisných povoleniek a cenou za poskytovanie podporných služieb v dôsledku vývoja ponuky a dopytu na komoditnom trhu, trhu s podpornými službami a dynamikou ekonomiky prostredia v ktorom spoločnosť pôsobí. Spoločnosť môže podliehať aj negatívny následkom zapríčinených prírodnými katastrofami či celospoločenskými krízami (epidémiá, vojna, výpadok infraštruktúry, ...).

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

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 zvierka k 31.12.2023

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.:

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti TEPLÁREŇ Považská Bystrica, 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 zvážiť, 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 zachováваме 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 obídienie 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



TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.

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

Marec 2024

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevypĺnené 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 ě 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
2020111467	X riadna	malá	od 1	2023
IČO			do 12	2023
36300683	mimoriadna	X veľká	od 1	2022
SK NACE	príbežná	(vyznačí sa X)	do 12	2022
35.11.0				

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
TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica **ROBOTNÍCKA** Číslo **2160**

PSČ **01734** Obec **POVAŽSKÁ BYSTRICA**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Trenčín

Oddiel: Sro, Vložka číslo: 32391/R

Telefónne číslo **042 / 466 43 11 0** Faxové číslo

E-mailová adresa **emilia.galovicova@teplaren.sk**

Zostavená dňa: **28.3.2024** Schválená dňa: **. . 20**

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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	úctovné obdobie
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	2 7 0 2 3 2 0 3	2 6 5 0 3 2 5 5		
			5 1 9 9 4 8		2 3 2 8 4 0 4 3	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	8 5 3 9 8 7	8 5 3 9 8 7		
					6 4 0 6 5 1	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	8 5 3 9 8 7	8 5 3 9 8 7		
					6 4 0 6 5 1	
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	1 1 4 5 7 6	1 1 4 5 7 6		
					8 0 7 3 6	
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	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
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	1 1 4 5 7 6	1 1 4 5 7 6	8 0 7 3 6
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 8 5 4 6 9 1 3	1 8 0 2 6 9 6 5	1 7 7 0 0 3 4 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 8 0 0 0 9 2	7 2 8 0 1 4 4	9 4 7 4 2 6 0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 4 3 6 4 0 6	3 4 3 6 4 0 6	6 4 0 2 3 4 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			



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.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 3 6 3 6 8 6	3 8 4 3 7 3 8	
			5 1 9 9 4 8		3 0 7 1 9 2 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	8 0 4 1 1 7 6	8 0 4 1 1 7 6	
					7 9 0 6 5 6 7
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	2 2 3 7 8 7 9	2 2 3 7 8 7 9	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 6 7 7 6 6	4 6 7 7 6 6	
					3 1 9 5 1 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	6 7 3 8 6 2 4	6 7 3 8 6 2 4	
					4 2 5 3 2 4 9
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	6 7 3 8 6 2 4	6 7 3 8 6 2 4	
					4 2 5 3 2 4 9
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 účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	7 6 9 1 0 3	7 6 9 1 0 3	6 0 9 0 6 2
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 7 0 7	1 7 0 7	5 8 1
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	7 6 7 3 9 6	7 6 7 3 9 6	6 0 8 4 8 1
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 6 4 1 3 4 5	4 6 4 1 3 4 5	1 2 8 8 5 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 3 2 7 8 9	1 3 2 7 8 9	1 2 8 8 5 8
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	4 5 0 8 5 5 6	4 5 0 8 5 5 6	

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	5 2 6 4 5 0 4 4	4 9 2 1 9 5 6 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 1 9 3 8 9 7 9	3 1 6 7 6 5 9 9
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 2 5 6 9 0 5 3	1 2 5 6 9 0 5 3
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 2 5 6 9 0 5 3	1 2 5 6 9 0 5 3
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85	3 3 1 9	3 3 1 9
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	7 4 8 8 1 8 1	7 4 8 8 1 8 1
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 5 1 0 0 2 2	1 5 1 0 0 2 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 5 1 0 0 2 2	1 5 1 0 0 2 2
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podíly (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		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	9 9 7 8 3 7 4	3 7 2 3 5 1 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	9 9 7 8 3 7 4	4 5 8 0 4 6 8
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99		- 8 5 6 9 5 0
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	3 9 0 0 3 0	6 3 8 2 5 0 6
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 0 5 3 4 0 3 0	1 7 1 5 1 7 6 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 2 3 4 2 9 3	2 0 4 2 1 8 2
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 6 5 4 8	2 2 1 4 2
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	1 6 4 9 7 7	1 3 8 6 2 5
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 0 5 2 7 6 8	1 8 8 1 4 1 5



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



Označenie 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	8 3 2 5 8 6 3 4	5 8 5 1 8 9 4 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	8 2 8 2 6 7 1 1	5 8 5 7 3 8 4 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	5 9 3 9 3 2 7 6	5 2 2 6 7 9 3 8
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 2 1 3 1 5 4 5	5 3 3 1 9 0 2
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	2 1 8 4 0	5 4 8 9 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 2 8 0 0 5 0	9 1 9 1 0 4
**	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	8 3 5 4 9 6 8 1	5 0 6 3 3 5 6 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 5 2 4 4 5 0 3	3 2 8 7 2 7 5 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	3 0 7 3 7 6 1	5 1 2 7 1 4 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 9 6 0 3 0 4	1 7 8 1 4 8 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 4 0 3 0 1 9	1 2 8 4 0 3 1
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 8 0 7 5 0	4 4 1 3 8 4
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	7 6 5 3 5	5 6 0 7 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	6 6 0 2 9	4 1 7 6 1 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 2 9 9 5 8 3	5 3 2 3 1 9 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	5 2 9 9 5 8 3	5 3 2 3 1 9 4
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	3 6 1 1	4 3 5 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	4 9 2 4 7 8	1 1 5 7 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 4 0 9 4 1 2	5 0 9 5 4 3 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 7 2 2 9 7 0	7 9 4 0 2 7 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 3 2 0 6 5 5 7	1 9 5 9 9 9 4 0
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 3 1 9 2 3	3 6 7 0 5 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	3 4 1 0 9 8	2 8 0 1 2 0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	2 7 1 4 8 3	2 8 0 1 2 0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	6 9 6 1 5	
XII.	Kurzové zisky (663)	42		2 2 9
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	9 0 8 2 5	8 6 7 0 1
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	6 7 3 5 1	7 0 7 7 0
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	5 9 8 3 5	5 6 4 1 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	5 6 9 5 9	5 3 5 9 2
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 8 7 6	2 8 2 4
O.	Kurzové straty (563)	52	4 7 6 7	4 4 9 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 7 4 9	9 8 5 6



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)	55	3 6 4 5 7 2	2 9 6 2 8 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 3 5 8 3 9 8	8 2 3 6 5 5 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 7 4 8 4 2 8	1 8 5 4 0 5 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	8 0 2 1 9	2 3 2 0 0 4 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 8 2 8 6 4 7	- 4 6 5 9 8 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 9 0 0 3 0	6 3 8 2 5 0 6

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba tepla, rozvod tepla,
- elektroenergetika: výroba elektriny, dodávka elektriny, distribúcia elektriny.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

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

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

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

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

6. Počet zamestnancov

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

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

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

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

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

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
GGE a. s.	12 569 053	100	100	100	0
Spolu	12 569 053	100	100	100	0

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Cenné papiere a podiely

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

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

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, 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 tak, ako to definujú postupy účtovania. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Emisné kvóty

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

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

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

i) Opravné položky

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

j) Rezervy

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

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

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

k) Záväzky

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

l) Zamestnanecké požitky

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

m) Splatná daň z príjmu

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

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

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

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

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

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy 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 nere realizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing

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

r) Cudzia mena

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

s) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja elektriny a tepla sa vykazujú v momente splnenia dodávky komodity zákazníčkovi.

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

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

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

t) Porovnateľné údaje

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

u) Oprava chýb minulých období

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2023	0	42 270	0	0	12 820	0	0	55 090
Prírastky	0	0	0	0	0	92 726	0	92 726
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	42 270	0	0	12 820	92 726	0	147 816
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	31 416	0	0	6 677	0	0	38 093
Prírastky	0	2 771	0	0	3 205	0	0	5 976
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	34 187	0	0	9 882	0	0	44 069
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	10 854	0	0	6 143	0	0	16 997
Stav k 31.12.2023	0	8 083	0	0	2 938	92 726	0	103 747

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci 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 1.1.2023	280 146	28 994 844	57 007 895	0	0	0	493 025	0	86 775 910
Prírastky	0	0	0	0	0	0	904 253	0	904 253
Úbytky	0	0	118 811	0	0	0	0	0	118 811
Presuny	0	48 690	182 072	0	0	20 050	-250 812	0	0
Stav k 31.12.2023	280 146	29 043 534	57 071 156	0	0	20 050	1 146 466	0	87 561 352
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	14 567 917	49 774 390	0	0	0	0	0	64 342 307
Prírastky	0	1 117 209	4 179 925	0	0	84	0	0	5 297 218
Úbytky	0	0	118 811	0	0	0	0	0	118 811
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	15 685 126	53 835 504	0	0	84	0	0	69 520 714
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	280 146	14 426 927	7 233 505	0	0	0	493 025	0	22 433 603
Stav k 31.12.2023	280 146	13 358 408	3 235 652	0	0	19 966	1 146 466	0	18 040 638

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	284 503	28 858 782	54 887 075	0	0	0	2 053 952	0	86 084 312
Prírastky	0	0	0	0	0	0	781 343	0	781 343
Úbytky	4 357	0	77 716	0	0	0	7 672	0	89 745
Presuny	0	136 062	2 198 536	0	0	0	-2 334 598	0	0
Stav k 31.12.2022	280 146	28 994 844	57 007 895	0	0	0	493 025	0	86 775 910
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	13 367 816	45 732 450	0	0	0	0	0	59 100 266
Prírastky	0	1 200 101	4 119 656	0	0	0	0	0	5 319 757
Úbytky	0	0	77 716	0	0	0	0	0	77 716
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	14 567 917	49 774 390	0	0	0	0	0	64 342 307
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	284 503	15 490 966	9 154 625	0	0	0	2 053 952	0	26 984 046
Stav k 31.12.2022	280 146	14 426 927	7 233 505	0	0	0	493 025	0	22 433 603

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2023	Hodnota k 31.12.2022
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	18 040 638	22 433 603

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	3 356 059	3 356 059

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

4. Zásoby

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	853 987	640 651

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 opodstatnenos ti	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:	27 470	493 500	1 022	0	519 948
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	27 470	493 500	1 022	0	519 948
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 470	493 500	1 022	0	519 948

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	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:	24 415	13 959	2 384	8 520	27 470
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	24 415	13 959	2 384	8 520	27 470
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 415	13 959	2 384	8 520	27 470

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

7. Krátkodobý finančný majetok

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

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

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

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

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

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

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	1 234 293	0	0	1 234 293
Ostatné dlhodobé záväzky	0	16 548	0	0	16 548
Záväzky zo sociálneho fondu	0	164 977	0	0	164 977
Odložený daňový záväzok	0	1 052 768	0	0	1 052 768
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 234 293	0	0	1 234 293
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 578 597	0	2 578 597
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 297 771	0	2 297 771
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	280 826	0	280 826
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	10 600 170	0	10 600 170
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	9 056 959	0	9 056 959
Záväzky voči zamestnancom	0	0	133 381	0	133 381
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	65 486	0	65 486
Daňové záväzky a dotácie	0	0	820 030	0	820 030
Iné záväzky	0	0	524 314	0	524 314
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	13 178 767	0	13 178 767

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Neevidujeme záväzkov zabezpečených záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

5. Závazky z finančného prenájmu

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

6. Rezervy

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

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

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

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:

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

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

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

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

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

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

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

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

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

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

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

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

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

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:	-358 398			8 236 558		
teoretická daň		-75 264	21%		1 729 677	21%
Daňovo neuznané náklady	4 916 712	1 032 510		719 834	151 165	
Výnosy nepodliehajúce dani Iné	-7 654 763	-1 607 500		0	0	
	-467 492	-98 174		-127 571	-26 790	
Spolu		-748 428	209%		1 854 052	23%
Splatná daň z príjmov		80 219	-22%		2 320 040	28%
Odložená daň z príjmov		-828 647	231%		-465 988	-5%
Celková daň z príjmov		-748 428	209%		1 854 052	23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

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

Spoločnosť vrátane vybraných spriaznených spoločností pristúpila v septembri 2015 k dlhu materskej spoločnosti GGE a. s. vyplývajúceho z bankového úveru splatného v roku 2024. Výška nesplatenej istiny bankového úveru k 31.decembru 2023 predstavuje 66 191 992 EUR. Spoločnosť spolu s vybranými spriaznenými spoločnosťami založili svoj majetok (bankové účty, pohľadávky, zásoby, akcie a podiely vo vybraných dcérskych spoločnostiach a iný finančný majetok, dlhodobý hmotný a nehmotný majetok) v prospech financujúceho syndikátu bánk v plnej výške, s výnimkou majetku na ktorý bolo už predtým zriadené záložné právo v prospech iných subjektov. Tento majetok sa založil v prospech financujúceho syndikátu bánk v druhom rade.

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

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

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

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

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

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

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

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

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2022

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

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

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2023

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

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

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