

**Veolia Energia Slovensko, a.s.**

Správa nezávislého audítora  
z auditu účtovnej zvierky  
k 31. decembru 2023

## **Obsah**

Správa nezávislého audítora

Príloha:

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

- súvaha k 31. decembru 2023;
- výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. decembrom 2023; a
- poznámky účtovnej závierky k 31. decembru 2023



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

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

# Správa nezávislého audítora

**Akcionárovi, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti Veolia Energia Slovensko, a. s.**

## Správa z auditu účtovnej závierky

### Názor

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

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

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

### Základ pre názor

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

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

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

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

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

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

### Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

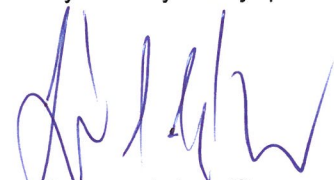
Keď obdržíme výročnú správu, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či, vo všetkých významných súvislostiach:

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

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

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



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

Bratislava, 25. júna 2024

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 3
IČO 3 5 7 0 2 2 5 7	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Veolia Energia Slovensko, a.s.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

EINSTEINOVA

Číslo

2 1

PSC

Obec

8 5 1 0 1 BRATISLAVA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

MESTSKÝ SÚD BRATISLAVA III ,

ODDIEL SA , VLOŽKA 1 1 8 8 / B

Telefónne číslo

/ 2 6 8 2 0 7 2 3 3

Faxové číslo

/

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 7 . 0 5 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	5 0 7 1 0 1 8 6	9 1 9 2 1 9 8	
			4 1 5 1 7 9 8 8		1 0 7 6 6 5 2 5
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	3 1 1 6 2 1 9	2 9 7 0 2 2 8	
			1 4 5 9 9 1		2 4 9 6 4 0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 0 9 6 0 1 1	1 0 9 6 0 1 1	
					5 7 3 3 5 6
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	2 5 4 5 9 0 7 3 5	1 3 2 3 1 5 2 8 7	
			1 2 2 2 7 5 4 4 8		1 3 2 4 1 2 7 8 7
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	2 5 4 5 9 0 7 3 5	1 3 2 3 1 5 2 8 7	
			1 2 2 2 7 5 4 4 8		1 3 2 3 1 5 2 8 7
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			9 7 5 0 0
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 účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	5 5 7 2 3 3 2 8	5 4 1 7 9 6 7 0		
			1 5 4 3 6 5 8	3 6 3 6 2 8 2 7		
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 7 8 0 3 8	1 6 0 2 4 0		
			1 7 7 9 8		9 6 9 8 5	
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál</b> (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 7 8 0 3 8	1 6 0 2 4 0		
			1 7 7 9 8		9 6 9 8 5	
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>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky</b> súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	4 9 0 4 9 9	4 9 0 4 9 9		
					5 2 5 8 5 7	
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku</b> súčet (r. 43 až r. 45)	42	4 8 5 4 9 9	4 8 5 4 9 9		
					5 2 5 8 5 7	



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	4 8 5 4 9 9	4 8 5 4 9 9	5 2 5 8 5 7
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	5 0 0 0	5 0 0 0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 9 4 5 0 5 1 6	4 7 9 2 4 6 5 6	3 3 3 8 3 5 0 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	7 4 4 1 3 1 7	7 2 2 9 0 8 4	8 7 7 4 2 8 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	3 6 1 9 4 5	3 6 1 9 4 5	8 1 8 0 6 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	7 0 7 9 3 7 2	6 8 6 7 1 3 9	
			2 1 2 2 3 3		7 9 5 6 2 1 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	4 1 9 1 0 5 7 4	4 0 5 9 6 9 4 7	
			1 3 1 3 6 2 7		2 4 4 4 0 3 4 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	5 4 2 0 6	5 4 2 0 6	
					1 3 6 1 7 3
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 4 4 1 9	4 4 4 1 9	
					3 2 6 9 7
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



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

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141</b>	79	2 0 4 8 3 3 0 6 3	1 8 4 0 3 4 0 1 5
A.	<b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>	80	3 7 0 8 6 4 8 6	2 5 3 6 2 2 7 6
A.I.	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>	81	2 0 5 8 0 2 3	2 0 5 8 0 2 3
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 0 5 8 0 2 3	2 0 5 8 0 2 3
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	<b>Emisné ážio (412)</b>	85		
A.III.	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	86	3 3 1 6 1 5 2 8	3 3 1 6 1 5 2 8
A.IV.	<b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>	87	4 4 3 4 0 3	4 4 3 4 0 3
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 4 3 4 0 3	4 4 3 4 0 3
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (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	2 6 2 0 3	2 6 2 0 3
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	2 6 2 0 3	2 6 2 0 3
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 1 0 3 2 9 2 0 3	- 1 5 0 3 3 2 9 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	7 9 5 6 7 3 5	3 2 5 2 6 4 4
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 1 8 2 8 5 9 3 8	- 1 8 2 8 5 9 3 8
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	1 1 7 2 6 5 3 2	4 7 0 6 4 1 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 6 6 9 7 9 8 9 9	1 5 8 4 3 2 8 5 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	7 5 5 1 3 1 2 5	7 5 2 7 3 2 7 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	7 5 2 0 0 0 0 0	7 5 2 0 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	8 1 4 0 6	5 2 8 5 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 3 1 7 1 9	2 0 4 2 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	1 4 9 7 3 9	1 5 8 5 3 8
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 4 9 7 3 9	1 5 8 5 3 8
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 9 4 6 7 6 1 1	8 1 9 3 3 6 7 0
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 0 2 8 3 6 6 7	8 1 0 0 3 9 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	6 5 0 6 8 1 2	3 5 9 0 5 8 7
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	3 7 7 6 8 5 5	4 5 0 9 8 0 7
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	7 4 1 2 5 3 7 7	6 9 5 7 7 7 4 3
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	6 0 5 4 5 8	4 2 6 8 0 2
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 4 7 2 3 3	2 7 9 9 8 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 0 4 8 2 6 6	3 1 6 6 0 4 7
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	5 7 6 1 0	3 8 2 6 9 5
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 8 4 9 4 2 4	1 0 6 7 3 6 3
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 4 6 9 0 1	1 4 2 8 8 9
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 7 0 2 5 2 3	9 2 4 4 7 4
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	7 6 6 6 7 8	2 3 8 8 8 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	6 2 1 9 8 3	8 5 2 4 3
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 3 5 7 4 4	1 4 4 6 9 5
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	8 9 5 1	8 9 5 1



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



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



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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno spoločnosti**

Veolia Energia Slovensko, a. s.  
Einsteinova 21  
Bratislava – mestská časť Petržalka 851 01

Spoločnosť Veolia Energia Slovensko, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 30. októbra 1996 a do obchodného registra bola zapísaná 6. novembra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka 1188/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- riadenie, výroba a rozvod tepla a teplej a studenej vody,
- montáž a opravy meracej a regulačnej techniky,
- výroba, inštalácia a opravy ústredného vykurovania a vetrania,
- organizačné a ekonomické poradenstvo,
- poradenská činnosť v investičnej výstavbe,
- sprostredkovateľské činnosti v oblasti služieb,
- organizačné a ekonomické poradenstvo,
- poradenská činnosť v oblasti energetiky a úspor energie,
- činnosť účtovných poradcov,
- podnikanie v elektroenergetike v rozsahu výroba elektriny
- výkon činnosti energetického audítora
- poskytovanie energetickej služby s garantovanou úsporou energie
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 31. októbra 2023.

**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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

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

**5. Informácie o skupine**

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská účtovná jednotka VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL, SA, Rue La Boétie 21, 750 08 Paris, zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, pretože má viac ako 50% podiel na hlasovacích právach v iných účtovných jednotkách (pozri časť E.2).

**6. Počet zamestnancov**

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 296 (v účtovnom období 2022 bol 241).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 269, z toho 83 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2022 to bolo 293 zamestnancov, z toho 21 vedúcich zamestnancov).

**7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 30. júna 2023.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie 28. apríla 2009 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Predstavenstvo: Ing. Peter Martinka – predseda  
Philippe Guitard – člen  
Ing. Peter Dobrý – člen

Dozorná rada: Ing. Martin Bernard – predseda  
Ing. Miluše Poláková – člen  
Mgr. Jaroslav Krupec – člen

**C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra akcionárov Spoločnosti počas účtovného obdobia bola takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
VEOLIA ENERGIE INTERNATIONAL, SA	2 058 023	100	100
<b>Spolu</b>	<b>2 058 023</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Štruktúra akcionárov sa v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím nezmenila.

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

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

K 31. decembru 2023 krátkodobé záväzky Spoločnosti prevýšili hodnotu krátkodobých pohľadávok a finančného majetku o sumu 36 269 141 EUR.

Spoločnosť prijala od materskej spoločnosti dokument, v ktorom sa zaviazala Spoločnosť poskytovať finančnú a inú podporu minimálne po dobu jedného roka odo dňa schválenia tejto účtovnej závierky.

Informácie o ostatných finančných povinnostiach a nájmoch sú uvedené v časti H.2 a H.3.

**3. Použitie odhadov a úsudkov**

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

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

**Úsudky**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

**Neistoty v odhadoch a predpokladoch**

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- Bod D.12– test na zníženie hodnoty dlhodobého nehmotného, hmotného, finančného majetku – kľúčové predpoklady týkajúce sa odhadu zníženia budúcich ekonomických úžitkov

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

**4. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR, a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Oceniteľné práva	6	rovnomerná	16,67%
Softvér	5 až 10	rovnomerná	10% - 20%
Ostatný nehmotný majetok	16 až 19,75	rovnomerná	5,06 % až 6,25%

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v % alebo koeficient pre zrýchlené odpisovanie
Stavby	3,5 až 38	rovnomerná	2,63% - 28,57%
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 14,16	rovnomerná	7,06% - 25%
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25%

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

**5. Dlhodobý finančný majetok**

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.

**6. Zásoby**

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

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

Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku príslušného druhu majetku sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku tohto majetku (tzv. FIFO metóda). Úbytok zásob na sklade výpočtovej techniky sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**7. Zákazková výroba**

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako dokončenie pomernej fyzickej časti zmluvnej práce.

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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

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

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

## 8. Pohľadávky

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

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

## 9. Krátkodobý finančný majetok

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

## 10. Finančné účty

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

## 11. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

## 12. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

### Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.16. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použítých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.4.

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

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

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

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

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

#### **13. Závazky**

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

#### **14. 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 ťarchu 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.

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

#### **Nevyfakturované dodávky majetku**

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

#### **15. Zamestnanecké požitky**

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

#### **Dlhodobé zamestnanecké požitky**

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe platnej kolektívnej zmluvy sa odchodné zvyšuje nasledovne:

- 100 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 5 a menej ako 10 rokov,
- 400 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 10 a menej ako 15 rokov,
- 500 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 15 a menej ako 20 rokov,
- 700 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 20 a menej ako 25 rokov,
- 900 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 25 a menej ako 30 rokov,
- 1000 EUR u zamestnanca, ktorého pracovný pomer trval najmenej 30 rokov.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2023	296
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	68,21%
Predpokladané zvýšenie miezd (pre rok 2024 - 10,00%, rok 2025 - 5,00%, rok 2026 a neskôr - 4,50%)	
Diskontná sadzba	4,00%
Dlhodobá inflácia	2,00%

**16. Odložené dane**

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

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

**17. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**18. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť požiadala o dotácie na pokrytie obmedzenia nárastu cien tepla na rok 2023. Dotácie sú určené pre bytové objekty a to konkrétne nákladov súvisiacich s ustanovením limitu nárastu ceny tepla pre koncových odberateľov tepla v bytových objektoch. Vyúčtovanie prijatej dotácie k cene tepla a skutočnej ceny tepla je Spoločnosť povinná vykonať do 30.septembra 2024.

**19. Prenájom (lízing)**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovanej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

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

## 20. Cudzía mena

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

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

## 21. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

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

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

Energetické zhodnotenie majetku sa vykazuje formou zákazkovej výroby (pozri bod D.7). Prevádzkové služby sa vykazujú ako tržby z poskytovaných služieb.

## 23. Výnosy

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

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

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

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

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**24. Porovnatel'né údaje**

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

Počas roka 2023 spoločnosť pristúpila k úprave porovnateľného obdobia vo Výkaze peňažných tokov (časť M.)

**25. Oprava chýb minulých období**

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

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

**E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľke na strane 22.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2023 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade. Sídla predmetných účtovných jednotiek sú uvedené pod prehľadom.

Na podiely v dcérskych účtovných jednotkách nie je zriadené záložné právo (v roku 2022: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

	Podiel	Podiel	Mena	Výsledok hospodárenia		Príspevky do		Vlastné imanie		Účtovná hodnota vykázaná	
	na ZI	na hlas.		právkach	2023	2022	kapitálového fondu z	príspevkov	2023	2022	2023
	%	%									
<b>a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom</b>											
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>											
Veolia Energia Senec, a.s.	80	80	EUR	57 233	42 242	0	0	533 196	518 205	29 211	29 211
Veolia Energia Kráľovský Chlmec, spol. s r.o.	80	80	EUR	44 880	12 907	0	0	151 588	119 615	27 883	27 883
Veolia Energia Vráble, a.s.	80	80	EUR	20 984	15 934	0	0	268 503	263 453	29 211	29 211
Veolia Energia Brezno, a.s.	75	75	EUR	270 619	42 718	0	0	310 459	82 558	0	0
Veolia Energia Podunajské Biskupice, s.r.o.	100	100	EUR	-3 827	36 629	0	0	266 678	270 505	1 516 418	1 516 418
Veolia Energia Lučenec, a.s.	65	65	EUR	883 009	931 272	0	0	5 218 619	5 173 755	3 220 258	3 220 258
Nadácia Veolia Slovensko	100	100	EUR	-1 555	-1 431	0	0	107 855	109 411	6 639	6 639
C-bau, spol. s r.o.	100	100	EUR	-655 801	246 717	0	0	290 007	955 808	0	0
C-Shop, spol. s r.o.	100	100	EUR	371 245	-882 697	0	0	1 599 117	1 227 872	0	0
Sloveo a.s.	100	100	EUR	-35 876	27 886	0	0	1 169 276	1 205 152	0	0
Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s.	100	100	EUR	-1 068 114	-4 035 947	0	6 200 000	4 635 467	5 703 581	6 200 000	6 200 000
Veolia Energia Žiar nad Hronom, s.r.o.	100	100	EUR	167 181	-32 207	0	0	2 761 982	2 594 801	1 947 416	1 947 416
Veolia Energia Východné Slovensko, s.r.o.	100	100	EUR	118 700	59 564	0	0	517 189	398 489	164 599	164 599
PPC Investments, a.s.	100	100	EUR	8 580 720	760 589	0	0	10 218 521	6 257 676	30 134 738	30 134 738
PPC Energy, a.s.	100	100	EUR	22 648 123	-2 494 566	0	0	28 185 009	14 922 555	48 895 780	48 895 780
Veolia Energia Levice, a.s.	100	100	EUR	10 641 261	-5 176 997	0	1 800 000	18 784 333	8 143 072	24 324 708	24 324 708
Veolia Komodity Slovensko, s.r.o.	100	100	EUR	1 041 378	327 721	0	0	3 559 260	2 519 882	4 806 626	4 806 626
Veolia Priemyselne služby Slovensko, s.r.o.	100	100	EUR	47 512	-185 687	0	0	858 581	811 069	1 512 499	1 512 499
Veolia Teplo Levice, s.r.o.	100	100	EUR	184 042	20 236	0	0	406 153	225 111	1 056 169	1 056 169
Veolia Industry Levice, s.r.o.	100	100	EUR	-96 104	-238 967	0	0	-1 388 642	-1 292 539	0	0
Veolia Energia Komfort Košice, a.s.	100	100	EUR	545 858	304 860	0	0	1 361 370	815 512	1 136 500	1 136 500
Prvá rozvojová spoločnosť, a.s.	51	51	EUR	3 738 063	6 054 384	0	0	6 832 287	6 384 841	7 301 632	7 301 632
VeCom SK, a.s.	100	100	EUR	7 156 044	3 652 464	0	0	12 425 339	18 362 090	5 000	5 000
VEOLIA VODA SLOVENSKÁ REPUBLIKA, s.r.o.	100	100	EUR	-99	-177	0	0	2 060	2 159	1	1
<b>b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom</b>											
<b>Spoločné účtovné jednotky</b>											
Biomass Energy Corporation	50	50	EUR	-47 112	-31 951	0	0	159 883	31 995	0	0
<b>Spolu</b>										<b>132 315 287</b>	<b>132 315 287</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Sídla účtovných jednotiek:

Názov

Sídlo

**a) Účtovné jednotky s rozhodujúcim vplyvom****Dcérske účtovné jednotky**

Veolia Energia Senec, a.s.	Sokolská 6, Senec 903 01
Veolia Energia Kráľovský Chlmec, spol. s r.o.	L. Kossútha 99, Kráľovský Chlmec 077 01
Veolia Energia Vráble, a.s.	Sídlisko Žitava 1399/16, Vráble 952 01
Veolia Energia Brezno, a.s.	Einsteinova 21, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01
Veolia Energia Podunajské Biskupice, s.r.o.	Einsteinova 21, Bratislava 851 01
Veolia Energia Lučenec, a.s.	Ulica partizánska 1/1990, Lučenec 984 01
Nadácia Veolia Slovensko	Einsteinova 21, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01
C-bau, spol. s r.o.	Einsteinova 21, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01
C-Shop, spol. s r.o.	Einsteinova 21, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01
Sloveo a.s.	Einsteinova 21, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01
Veolia Utilities Žiar nad Hronom, a.s.	Priemyselná 12, Žiar nad Hronom 965 63
Veolia Energia Žiar nad Hronom, s.r.o.	A.Dubčeka 1513/55, Žiar nad Hronom 965 01
Veolia Energia Východné Slovensko, s.r.o.	Trieda SNP 37, Košice - mestská časť Západ 040 11
PPC Investments, a.s.	Magnetová 12, Bratislava 831 04
PPC Energy, a.s.	Magnetová 12, Bratislava 831 04
Veolia Energia Levice, a.s.	Einsteinova 21, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01
Veolia Komodity Slovensko, s.r.o.	Ul. Zeppelinova 7, Levice 934 01
Veolia Priemyselné služby Slovensko, s.r.o.	Ul. Zeppelinova 7, Levice 934 01
Veolia Teplo Levice, s.r.o.	Námestie E. M. Šoltésovej 14, Levice 934 01
Veolia Industry Levice, s.r.o.	Einsteinova 21, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01
Veolia Energia Komfort Košice, a.s.	Einsteinova 21, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01
Prvá rozvojová spoločnosť, a.s.	Polianky 6A, Bratislava 841 01
VeCom SK, a.s.	Einsteinova 21, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01
VEOLIA VODA SLOVENSKÁ REPUBLIKA, s.r.o.	Einsteinova 21, Bratislava - mestská časť Petržalka 851 01

**b) Účtovné jednotky so spoločným rozhodujúcim vplyvom****Spoločné účtovné jednotky**

Biomass Energy Corporation,a.s.	Okočská cesta 731, Dolný Štál 930 10
---------------------------------	--------------------------------------

Podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách sa k 31. decembru 2023 ocenili obstarávacou cenou upravenou o zníženie hodnoty podielových cenných papierov a podielov (opravná položka) oproti ich oceneniu v účtovníctve (31. december 2022: obstarávacia cena znížená o opravné položky).

Spoločnosť v roku 2023 kapitalizovala úver poskytnutý spoločnosti Biomass Energy Corporation a.s (BEC) do finančnej investície na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia Spoločnosti vo výške 97 500 EUR. Zároveň v roku 2023 Spoločnosť vytvorila aj opravnú položku k tejto investícii vo výške 97 500 EUR.

Od 1. októbra 2014 bola Spoločnosť zaradená do cashpoolingu typu "Zero Balance" kde hlavný účet je vedený v Spoločnosti. Spoločnosť preto vykazuje k 31. decembru 2023 zostatok na bežnom účte vedenom v Tatra banke 0 EUR a záväzok z cashpoolingových vzťahov predstavuje sumu – 41 207 342 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

Vývoj opravnej položky k finančnému majetku je nasledovný:

	2023 EUR	2022 EUR
K 1. januáru	122 177 948	116 888 414
Tvorba opravnej položky	97 500	5 289 534
Použitie opravnej položky	0	0
Zrušenie opravnej položky	0	0
<b>K 31. decembru</b>	<b>122 275 448</b>	<b>122 177 948</b>

Veolia Energia Slovensko, a. s. poskytla svojim dcérskym spoločnostiam dlhodobé úročené pôžičky, ktoré sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022
<b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>							
		3MEuribor + 1.00%					
Pôžička BEC a.s.	EUR	p.a.		2022-2024	0	0	97 500
					<u>0</u>	<u>0</u>	<u>97 500</u>



Poznámky Úč PODV 3 - 01

Veolia Energia Slovensko, a. s.  
Prehľad o pohybe neobčejného majetku  
31.12.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Opravy/Op. právne položky		Zostatková cena	
	1.1.2022	31.12.2022	1.1.2022	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj		0				
Softvér	4 160 680	4 409 161	2 228 098	2 544 498	1 932 582	1 864 663
Oceniteľné práva	0	535 000	0	59 480	0	475 520
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	134 900	145 273	113 739	115 649	21 161	29 624
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	300 553	95 828	0	14 188	300 553	81 640
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>4 596 133</b>	<b>5 185 262</b>	<b>2 341 837</b>	<b>2 733 815</b>	<b>2 254 296</b>	<b>2 451 446</b>
Pozemky	15 459	15 459			15 459	15 459
Stavby	500 969	500 969	310 181	332 641	190 789	168 329
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	1 557 859	1 566 093	1 261 272	1 319 235	296 587	246 858
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	48 770 772	50 226 934	37 095 434	39 460 409	11 675 338	10 766 525
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	545 160	395 631	0	145 991	545 160	249 641
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	573 356	0	0	0	573 356
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>51 390 218</b>	<b>53 278 443</b>	<b>38 666 887</b>	<b>41 258 276</b>	<b>12 723 332</b>	<b>12 020 167</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	261 308 582	254 493 235	116 888 414	122 177 948	144 420 168	132 315 287
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Požičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné požičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	97 500	97 500	0	0	97 500	97 500
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>261 406 082</b>	<b>254 590 735</b>	<b>116 888 414</b>	<b>122 177 948</b>	<b>144 517 668</b>	<b>132 412 787</b>
<b>Neobčejný majetok spolu</b>	<b>317 392 434</b>	<b>313 054 440</b>	<b>157 897 137</b>	<b>166 170 039</b>	<b>159 495 296</b>	<b>146 884 400</b>

IČO

3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ

2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**3. Zásoby**

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

	Stav k 1.1. 2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Materiál	17 140	658	0	0	17 798
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>17 140</b>	<b>658</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>17 798</b>

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Na zásoby vo výške 178 038 EUR nie je zriadené žiadne záložné právo.

**4. Pohľadávky**

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

	Stav 1.1.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0		0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	252 504	0	40 272	0	212 233
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 431 891	0	0	118 263	1 313 627
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 684 395</b>	<b>0</b>	<b>40 272</b>	<b>118 263</b>	<b>1 525 860</b>

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku k 31.decembru 2023 vo výške 212 233 EUR sa vzťahuje k rôznym odberateľom. Opravná položka k pohľadávkam voči prepojeným účtovným jednotkám k 31.decembru 2023 vo výške 1 313 627 EUR sa vzťahuje k pohľadávke z cashpoolingu.

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

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

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	48 539 901	34 547 320
Pohľadávky po lehote splatnosti	910 615	520 576
<b>Spolu</b>	<b>49 450 516</b>	<b>35 067 896</b>

Spoločnosť neeviduje v roku 2023 pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadne).

## 5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica, ceniny	4 428	1 758
Bežné bankové účty a cashpooling	4 919 347	994 226
Bankové účty viazané	680 500	1 360 500
<b>Spolu</b>	<b>5 604 275</b>	<b>2 356 484</b>

## 6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2023	31. 12. 2022
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>60 527</b>	<b>184 035</b>
ostatne	1 136	104 632
poistenie	59 391	79 403
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>857 898</b>	<b>527 871</b>
nájomné	250 284	219 139
poistenie	25 443	22 315
ostatné	582 171	286 417
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
ostatné	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>343 892</b>	<b>74 882</b>
ostatné	343 892	74 882
<b>Spolu</b>	<b>1 262 317</b>	<b>786 788</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

**7. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 2 058 023 EUR (k 31. decembru 2022: 2 058 023 EUR).

K 31. decembru 2023 bolo základné imanie Spoločnosti vo výške 2 058 023 Eur (k 31. decembru 2022: 2 058 023 EUR), ktoré tvorí:

- 62 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,193919 EUR, akcia znie na meno a má podobu listinného cenného papiera (k 31. decembru 2022: 62 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,193919 EUR).

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 33,193919 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2023 bol zisk vo výške 189,14 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2022: zisk 75,91 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 4 706 413 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	4 706 413
<b>Spolu</b>	<b><u>4 706 413</u></b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 11 726 532 EUR rozhodne Valné zhromaždenie.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond pri svojom vzniku vo výške minimálne 10 % základného imania. Každoročne ho dopĺňa o sumu vo výške minimálne 10 % z čistého zisku, maximálne do výšky 20 % základného imania.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**8. Rezervy**

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>158 538</b>	<b>10 038</b>	<b>18 837</b>	<b>0</b>	<b>149 739</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Odchodné do dôchodku	158 538	10 038	18 837	0	149 739
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>158 538</b>	<b>10 038</b>	<b>18 837</b>	<b>0</b>	<b>149 739</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 067 363</b>	<b>1 837 108</b>	<b>1 055 048</b>	<b>0</b>	<b>1 849 424</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	142 889	146 901	142 889	0	146 901
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>142 889</b>	<b>146 901</b>	<b>142 889</b>	<b>0</b>	<b>146 901</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Overenie účtovnej závierky	8 904	9 752	8 904	0	9 752
Odmeny pracovníkom	692 466	1 306 703	692 466	0	1 306 703
Iné	223 105	373 752	210 789	0	386 068
	<b>924 474</b>	<b>1 690 207</b>	<b>912 159</b>	<b>0</b>	<b>1 702 523</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>924 474</b>	<b>1 690 207</b>	<b>912 159</b>	<b>0</b>	<b>1 702 523</b>

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

**Nevyfakturované dodávky majetku**

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**9. Záväzky**

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Záväzky v lehote splatnosti	14 964 581	12 242 665
Záväzky po lehote splatnosti	377 653	113 262
	<b>15 342 234</b>	<b>12 355 927</b>

Spoločnosť neevviduje v roku 2023 záväzky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadne).

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 506 812	6 506 812	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 776 855	3 776 855	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	605 458	605 458	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	347 233	347 233	0	0
Daňové záväzky a dotácie	4 048 266	4 048 266	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	57 610	57 610	0	0
	<b>15 342 234</b>	<b>15 342 234</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 590 587	927 762	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 509 807	9 681 347	680 000	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	426 802	552 258	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	279 989	293 004	0	0
Daňové záväzky a dotácie	3 166 047	555 234	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	382 695	327 598	0	0
	<b>12 355 927</b>	<b>12 337 203</b>	<b>680 000</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

**10. Odložený daňový záväzok / pohľadávka**

Výpočet odloženého daňového záväzku / pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-5 631 277	-5 634 216
– zdaniteľné	4 527 853	5 536 957
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložený daňový záväzok / pohľadávka</b>	<b>-231 719</b>	<b>-20 425</b>
<b>Vykázaný odložený daňový záväzok / pohľadávka</b>	<b>-231 719</b>	<b>-20 425</b>
		EUR
Stav k 31. decembru 2023		-231 719
Stav k 31. decembru 2022		-20 425
<b>Zmena</b>		<b>-211 294</b>
z toho:		
– zaúčtované do výsledku hospodárenia		211 912
– zaúčtované do vlastného imania		-617

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 617 EUR súvisí s precenením podielových CP a vkladov a bola zaúčtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

**11. Sociálny fond**

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

	31.12.2023	31.12.2022
<b>Stav k 1. januáru</b>	<b>52 854</b>	<b>58 379</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	117 898	93 807
Tvorba sociálneho fondu ostatné	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	89 346	99 332
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>81 406</b>	<b>52 854</b>

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

**12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci**

Spoločnosť Veolia Energia Slovensko, a. s. obdržala dlhodobé úročené pôžičky od spoločnosti Veolia Environnement SA a.s. (VE SA). Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledovnom prehľade:

	Mena	Úrok p.a.	v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2023	Suma istiny v eurách k 31.12.2022
<b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>						
Požička VE SA a.s.	EUR	3MEuribor+4.10% p.a.		2018-2028	60 200 000	60 200 000
Požička VE SA a.s.	EUR	3MEuribor+2.50% p.a.		2022-2032	15 000 000	15 000 000
					<b>75 200 000</b>	<b>75 200 000</b>
<b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>						
Úroky z pôžičiek VE SA a.s.	EUR	3MEuribor + 4.10% p.a. / 2.50% p.a.			323 772	229 038
Prevádzkový účet VE SA a.s.	EUR	€STR+0,75%			0	20 998 104
Prevádzkové náklady cashpooling	EUR	€STR+0,20%			73 801 605	48 350 600
					<b>74 125 377</b>	<b>69 577 743</b>
<b>Spolu</b>					<b>149 325 377</b>	<b>144 777 743</b>

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

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	74 125 377	69 577 743
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	60 200 000	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	15 000 000	75 200 000
<b>Spolu</b>	<b>149 325 377</b>	<b>144 777 743</b>

**13. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
úroková kompenzácia cashpooling	621 983	85 243
<b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b>	<b>621 983</b>	<b>85 243</b>
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	135 744	144 695
<b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>135 744</b>	<b>144 695</b>
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	8 951	8 951
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>8 951</b>	<b>8 951</b>
<b>Spolu</b>	<b>766 678</b>	<b>238 889</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

**F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	14 240 311		100,00 %	7 401 868		100,00 %
teoretická daň		2 990 465	21,00 %		1 554 392	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	9 904 187	2 079 879	14,61 %	13 456 569	2 825 879	38,18 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-13 482 367	-2 831 297	-19,88 %	-8 970 143	-1 883 730	-25,45 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	-2 689 579	-564 811	-7,63 %
	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zvýšenie zákl.dane o príspevky, reklam.predmety, autá						
Daň vyberaná zrážkou	330 629	62 820	0,85 %	0	0	0,00 %
Spolu	10 992 760	2 301 867	16,57 %	9 198 715	1 931 730	26,10 %
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>2 301 867</b>	<b>16,57 %</b>		<b>1 931 730</b>	<b>26,10 %</b>
Odložená daň z príjmov		211 912	1,49 %		763 725	10,32 %
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>2 513 779</b>	<b>18,06 %</b>		<b>2 695 455</b>	<b>36,42 %</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023 EUR	2022 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	617	617

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

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

**G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023 EUR	2022 EUR
<b>Vlastné výrobky</b>		
Vlastné výrobky (teplo, elektrická energia)	93 229 053	56 274 542
Doplatok za VUKV (vysokoúčinná kombinovaná výroba EE)	14 675	4
	<b>93 243 728</b>	<b>56 274 546</b>
<b>Tovar</b>		
Elektrická energia	9 282 686	0
Meracie zariadenia	3 166	103 840
	<b>9 285 852</b>	<b>103 840</b>
<b>Služby</b>		
Manažérske poplatky a služby v skupine	9 337 430	7 958 408
Facility manažment	4 040 976	4 098 679
Zúčtovacia voda	3 110 181	2 811 396
Ostatné služby	779 881	652 678
	<b>17 268 468</b>	<b>15 521 161</b>
<b>Spolu</b>	<b>119 798 049</b>	<b>71 899 547</b>

**2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	2023 EUR	2022 EUR
Zmluvné pokuty, penále	15 429	14 655
Iné	145 343	209 707
<b>Spolu</b>	<b>160 772</b>	<b>224 362</b>

**3. Osobné náklady**

	2023 EUR	2022 EUR
Mzdy	9 856 706	7 302 600
Sociálne poistenie	2 105 992	1 707 805
Zdravotné poistenie	948 653	750 886
Rezerva na sociálne a zdravotné poistenie	168 942	-47 218
Doplňkové dôchodkové poistenie	17 608	17 923
Sociálne zabezpečenie	455 782	419 532
<b>Spolu</b>	<b>13 553 683</b>	<b>10 151 527</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

**4. Kurzové zisky**

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové zisky	631	608
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 872	106
<b>Spolu</b>	<b>2 503</b>	<b>714</b>

**5. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
	EUR	EUR
Výnosy z cenných papierov a podielov	9 662 637	6 193 115
Výnosové úroky	3 369 551	288 888
Odplata za poskytnutie finančnej garancie	54 000	25 330
<b>Spolu</b>	<b>13 086 188</b>	<b>6 507 333</b>

**6. Náklady na poskytnuté služby**

	2023	2022
	EUR	EUR
Nájomné	3 943 720	2 969 555
Opravy a udržiavanie	3 711 327	4 638 934
Technická pomoc	3 148 408	3 007 472
Reklama, propagácia	2 507 892	1 613 560
Odborné prehliadky a servisné práce	2 153 739	2 428 396
Služby CIS a IT	1 616 950	1 192 918
Poradenstvo	751 696	1 053 610
Reprezentačné náklady	246 478	154 871
Cestovné	122 769	61 449
Iné	2 363 355	1 642 895
<b>Spolu</b>	<b>20 566 334</b>	<b>18 763 659</b>

**7. Ostané náklady na hospodársku činnosť**

	2023	2022
	EUR	EUR
Náklady na odchýlku	439 753	1 359 043
Dary	108 963	1 344 226
Poplatok za G-komponent	118 102	118 053
Poistenie	43 523	38 090
Odpis pohľadávok	9 792	18 729
Pokuty	699	10 288
Iné	53 631	76 404
<b>Spolu</b>	<b>774 463</b>	<b>2 964 831</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

**8. Kurzové straty**

	2023	2022
	EUR	EUR
Kurzové straty	2 014	2 332
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	248	143
<b>Spolu</b>	<b>2 262</b>	<b>2 475</b>

**9. Finančné náklady**

	2023	2022
	EUR	EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	97 500	5 289 534
Nákladové úroky	10 429 105	3 718 854
Ostatne náklady	9 716	66 477
<b>Spolu</b>	<b>10 536 322</b>	<b>9 074 865</b>

**10. Náklady za audit a poradenstvo**

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

	2023	2022
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou	19 203	17 940
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<b>Spolu</b>	<b>19 203</b>	<b>17 940</b>

**11. Čistý obrat**

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

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2023	2022
		EUR	EUR
<b>Slovenská republika</b>	Tržby z predaja tepla	36 500 424	27 982 315
	Dotácia k predaju tepla	25 739 356	0
	Tržby z predaja elektrickej energie	30 989 273	28 292 227
	Tržby z predaja služieb	17 268 469	15 521 161
	Tržby za tovar	9 285 853	103 840
	Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
	Doplatok za VUKV (vysokoučinná kombinovaná výroba EE)	14 675	4
	<b>Spolu</b>	<b>119 798 049</b>	<b>71 899 547</b>

Čistý obrat Spoločnosti bol dosiahnutý na území Slovenskej republiky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

**H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

**2. Ostatné finančné povinnosti**

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) 48 motorových vozidiel, z toho 17 zmlúv je uzatvorených so spoločnosťou ČSOB Leasing a.s., 11 zmlúv so spoločnosťou ALD Automotive, 15 zmlúv so spoločnosťou Business Lease Slovakia, 4 zmluvy so spoločnosťou ARVAL Leasing a 1 zmluvu so spoločnosťou Effective CarService. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na obdobie rokov do 2024 až 2028. Nájomné z lízinguových zmlúv za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 predstavovalo 246 483 EUR.

Spoločnosť má prenajaté tepelno-energetické zariadenia v mestskej časti Petržalka, v mestskej časti Dúbravka, v meste Vrbové. Okrem toho má Spoločnosť v prenájme tepelno-energetické zariadenia aj od iných subjektov. Nájomné za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 predstavovalo 2 443 806 EUR.

Spoločnosť má v nájme i nebytové priestory od spoločnosti Digital Park I. Nájomná zmluva je uzavretá od 1. júna 2020 na obdobie 7 rokov t.j. do 31.5.2027. Výška nákladov na nájom od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 bola vo výške 737 967 EUR. Výška nákladov na nájom parkovacích miest od spoločnosti Digital Park II. od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 bola vo výške 56 546 EUR.

**3. Najatý majetok**

Spoločnosť má prenajaté tepelno-energetické zariadenia v mestskej časti Petržalka, v mestskej časti Dúbravka a v meste Vrbové.. Nájomná zmluva s mestskou časťou Petržalka je uzatvorená do roku 2039 (podľa dodatku č. 25 k nájomnej zmluve č. 023/1993), s mestskou časťou Dúbravka do roku 2028. Obidve zmluvy sú uzatvorené s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Spoločnosť má tiež v nájme tepelno-energetické zariadenia aj od iných subjektov.

**4. Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenajíma časť priestorov v tepelno-energetických zariadeniach právnickým a fyzickým osobám. Výnos z tohto prenájmu predstavoval za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 sumu 123 690 EUR. Tento výnos bol zapracovaný do ceny tepelnej energie v danej lokalite.

**5. Pohľadávky na súde (aktívne spory)**

Spoločnosť je v súdnych sporoch (žaloby, exekúcie, konkurzy) s viacerými spoločnosťami. Najvýznamnejší z nich je spor vedený voči spoločnosti Minibebe AccesSolutions Slovakia .s.r.o. ( do 01.04.2023 U – Shin Slovakia s.r.o., pôvodne VALEO SLOVAKIA, s.r.o.) vo výške 27 994 EUR s príslušenstvom. Na uvedenú pohľadávku bola vytvorená opravná položka v plnej výške z dôvodu ukončenia činnosti a zo zásady opatrnosti. K aktívnym súdnym sporom patrí i pohľadávka uplatnená v rámci konkurzného konania spoločnosti VETES Vrbové, s.r.o vo výške 95 323 EUR. Na pohľadávku bola vytvorená opravná položka, nakoľko predpoklad získania pohľadávky je minimálny.

Ostatné pohľadávky vyplývajúce z obchodného styku spoločnosť operatívne rieši v súdnych a exekučných konaniach (Ľubomír Kopáček KL – spedit; Acezone s.r.o.(pôvodne GYM, s.r.o.); S.C.services s.r.o.; Spoločenstvo vlastníkov bytov a nebytových priestorov Rovniankova 12; Potraviny MALINA s.r.o., A.T.TEXTIL, s.r.o.).

**6. Prehľad o podsúvahových položkách**

	2023	2022
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	211 196	212 070
Prijaté garancie z SPA	105 000 000	105 000 000
Poskytnuté bankové a iné záruky	70 777 673	30 432 931
Odpísané pohľadávky	391 510	381 718
Poskytnuté ručenie	4 131 383	4 516 098
Koncesné zmluvy	4 476 200	4 416 400
Iné položky - ostatné záväzky a pohľadávky	0	-34 594

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

K 31. decembru 2023 eviduje Spoločnosť drobný hmotný majetok v celkovej hodnote 906 877 EUR a drobný nehmotný majetok v celkovej hodnote 285 681 EUR.

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

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

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

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Veolia Environnement, SA.

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

### Transakcie s účtovnými jednotkami s rozhodujúcim vplyvom

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s účtovnými jednotkami s rozhodujúcim vplyvom:

	2023	2022
	EUR	EUR
Technická pomoc	3 148 408	3 007 472
Úroky z pôžičky	5 819 094	3 470 325
Licencie, certifikáty	28 412	15 319
Ostatné	108 481	42 456
<b>Nákupy spolu</b>	<b>9 104 395</b>	<b>6 535 571</b>

	2023	2022
	EUR	EUR
Úroky z prevádzkového účtu	535 310	0
<b>Výnosy spolu</b>	<b>535 310</b>	<b>0</b>

Majetok a záväzky z transakcií s účtovnými jednotkami s rozhodujúcim vplyvom sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Prevádzkový účet	9 316 311	0
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
<b>Majetok spolu</b>	<b>9 316 311</b>	<b>0</b>

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	75 200 000	96 427 142
Záväzky z obchodného styku	449 828	349 559
<b>Záväzky spolu</b>	<b>75 649 828</b>	<b>96 776 701</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

**Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2023	2022
	EUR	EUR
Nákup plynu	61 233 283	20 690 285
Opravy a údržba	3 215 931	4 464 217
Úroky z cashpoolingu	2 995 637	174 167
Náklady na predanú elektrickú energiu	1 726 931	0
Náklady na odchýlku	439 753	0
Mandátna odmena	336 536	284 737
Obstaranie majetku	304 708	1 381 460
Revízne prehliadky	171 638	287 266
Nájom	85 446	119 014
Spotreba režijného materiálu, majetku do 1700 EUR	4 432	29 176
Poradenstvo súvisiace s rozvojom	0	100 000
Ochranné pracovné pomôcky	0	138
Obstránie zásob	0	0
Ostatné	426 797	4 916
<b>Nákupy spolu</b>	<b>70 941 091</b>	<b>27 535 376</b>

	2023	2022
	EUR	EUR
Tržby z vyrobenej elektrickej energie	30 989 273	0
Prijaté dividendy	9 662 637	3 715 120
Tržby za manažérske poplatky	9 337 430	7 958 408
Tržby z predaja nakúpenej elektrickej energie	9 282 687	0
Osluha cudzích OST	258 959	191 125
Úroky z cashpoolingu	884 996	213 472
Služby v rámci skupiny	156 126	126 864
Tržby ta odchýlku	125 601	0
Zníženie ZRF tvoreného zo zisku	0	2 424 391
Výnos z likvidačného zostatku	0	53 604
Iné	335 015	226 977
<b>Výnosy spolu</b>	<b>61 032 724</b>	<b>14 909 962</b>

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Poskytnuté pôžičky	32 594 264	25 872 008
Poskytnuté preddavky	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	311 975	758 653
<b>Majetok spolu</b>	<b>32 906 239</b>	<b>26 630 662</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Cashpoolingové prevádzkové záväzky	73 801 605	48 348 324
Záväzky z obchodného styku	6 068 459	3 171 870
<b>Záväzky spolu</b>	<b>79 870 064</b>	<b>51 520 195</b>

K pohľadávkam z cashpoolingu vo výške 1 313 627 EUR boli v roku 2023 tvorené opravné položky, pretože je riziko, že pohľadávky nebudú zaplatené.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

	2023	2022
	EUR	EUR
K 1. januáru	1 431 891	0
Tvorba opravnej položky	0	1 431 891
Použitie opravnej položky	118 264	0
Zrušenie opravnej položky	0	0
<b>K 31. decembru</b>	<b>1 313 627</b>	<b>1 431 891</b>

#### Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami a s účtovnými jednotkami s podstatným vplyvom

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami a s účtovnými jednotkami s podstatným vplyvom:

	2023	2022
	EUR	EUR
Služby IT	789 205	791 858
Náklady na refakturáciu	298 828	0
Školenia	103 474	66 523
Cloudové služby	83 430	0
Obstaranie majetku	45 716	4 500
Dary	0	1 044 226
Ostatné	258 155	291 064
<b>Nákupy spolu</b>	<b>1 578 807</b>	<b>2 198 171</b>

	2023	2022
	EUR	EUR
Refakturácia	303 254	226 481
Služby technickej podpory, servis a údržba ERP	87 283	43 340
Úroky z fin.investícií	4 242	1 053
Iné	46 040	4 932
<b>Výnosy spolu</b>	<b>440 818</b>	<b>275 806</b>

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami a s účtovnými jednotkami s podstatným vplyvom :

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Poskytnuté pôžičky	0	97 730
Pohľadávky z obchodného styku	49 970	59 415
Iné pohľadávky	5 000	0
<b>Majetok spolu</b>	<b>54 970</b>	<b>157 145</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	319 298	82 622
<b>Závazky spolu</b>	<b>319 298</b>	<b>82 622</b>

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

	2023	2022
	EUR	EUR
K 1. januáru	0	0
Tvorba opravnej položky	0	6 326
Použitie opravnej položky	0	0
Zrušenie opravnej položky	0	0
<b>K 31. decembru</b>	<b>0</b>	<b>6 326</b>

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2023 bol 10 (v roku 2022: 10).

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody (v roku 2022: žiadne).

**K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

**L. PREHLAD O POHYBE O VLASTNÉHO IMANIA**

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>2 058 023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 058 023</b>
Základné imanie	2 058 023	0	0	0	2 058 023
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>33 161 528</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 161 528</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>443 403</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>443 403</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	443 403	0	0	0	443 403
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>26 203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 203</b>
Štatutárne fondy	26 203	0	0	0	26 203
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-15 033 294</b>	<b>-2 323</b>	<b>0</b>	<b>4 706 413</b>	<b>-10 329 203</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 252 644	-2 323	0	4 706 413	7 956 735
Neuhradená strata minulých rokov	-18 285 938	0	0	0	-18 285 938
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>4 706 413</b>	<b>11 726 532</b>	<b>0</b>	<b>-4 706 413</b>	<b>11 726 532</b>
<b>Spolu</b>	<b>25 362 276</b>	<b>11 724 209</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 086 486</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

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

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>2 058 023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 058 023</b>
Základné imanie	2 058 023	0	0	0	2 058 023
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>33 161 528</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 161 528</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>443 403</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>443 403</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	443 403	0	0	0	443 403
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>26 203</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 203</b>
Štatutárne fondy	26 203	0	0	0	26 203
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>-18 292 906</b>	<b>-2 323</b>	<b>0</b>	<b>3 261 934</b>	<b>-15 033 294</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	-6 968	-2 323	0	3 261 934	3 252 644
Neuhradená strata minulých rokov	-18 285 938	0	0	0	-18 285 938
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>3 261 934</b>	<b>4 706 413</b>	<b>0</b>	<b>-3 261 934</b>	<b>4 706 413</b>
<b>Spolu</b>	<b>20 658 185</b>	<b>4 704 090</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>25 362 276</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 7 0 2 2 5 7

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 0 9 2

**M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023**

	2023 EUR	2022*(upravené) EUR
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	29 780 590	4 998 345
Zaplatené úroky	-5 819 094	-3 470 325
Prijaté úroky	870 181	11 889
Daň z príjmov	-2 893 852	2 602
Zaplatený osobitný odvod	-307 459	-35 924
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	21 630 367	1 506 588
Príjmy z mimoriadnych položiek		
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>21 630 367</b>	<b>1 506 588</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-5 352 810	-2 671 423
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 208	333
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách	0	-8 000 000
Príjmy z vyplatenia ostatných kapitálových fondov, emisného ážia a zníženie základného imania, rezervného fondu v dcérskych spoločnostiach	0	14 765 556
Pohľadávka z cashpoolingu	-4 222 885	-11 614 807
Pohľadávka z prevádzkového účtu	-9 316 081	-230
Prijaté dividendy	9 662 637	6 193 115
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-9 224 931</b>	<b>-1 327 456</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy a výdavky spojené s ostatnými dlhodobými záväzkami	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Záväzok z cashpoolingu	-30 061 016	1 550 589
Záväzok z prevádzkového účtu	20 903 371	-1 210 696
Kapitálové fondy - peňažný vklad	0	0
Nerozdelený zisk	0	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-9 157 645</b>	<b>339 893</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	3 247 791	519 025
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 356 484	1 837 459
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>5 604 275</b>	<b>2 356 484</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Peňažné toky z prevádzky**

	2023 EUR	2022*(upravené) EUR
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)</b>	<b>21 237 047</b>	<b>10 831 835</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 748 463	3 017 174
Opravná položka k pohľadávkam	-158 535	1 520 803
Opravná položka k zásobám	658	17 140
Opravná položka k dlhodobému hmotnému a nehmotnému majetku	0	160 179
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	97 500	5 289 534
Nerealizované kurzové straty	248	0
Nerealizované kurzové zisky	-1 872	143
Rezervy	773 262	-95 997
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 208	-333
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-9 662 637	-6 193 115
Osobitný odvod	434 215	0
Iné nepeňažné operácie	7 022	65 664
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>15 471 162</u>	<u>14 613 028</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 205 753	-4 483 998
Úbytok (prírastok) zásob	-63 913	-37 951
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	13 167 588	-5 092 734
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u>29 780 590</u></b>	<b><u>4 998 345</u></b>

\*Úprava porovnateľného obdobia vo Výkaze peňažných tokov (časť M.)

V predchádzajúcich účtovných obdobiach boli zmeny v peňažných prostriedkoch z prevádzkového účtu prezentované vo Výkaze peňažných tokov v časti Peňažné toky z prevádzkovej činnosti. V roku 2023 manažment Spoločnosti pristúpil k zmene vo vykazovaní peňažných tokov z prevádzkového účtu, nakoľko podľa vedenia Spoločnosti nasledujúce vykazovanie predstavuje vhodnejšie zobrazenie podstaty transakcií:

- ročnú netto zmenu na prevádzkovom účte, ktorý má kladný zostatok (pohľadávka) v časti Peňažné toky z investičnej činnosti v rámci Výkazu peňažných tokov a
- ročnú netto zmenu na prevádzkovom účte, ktorý má záporný zostatok (záväzok) v časti Peňažné toky z finančnej činnosti v rámci Výkazu peňažných tokov.

**Peňažné prostriedky**

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	5	7	0	2	2	5	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	3	4	1	0	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

### Peňažné ekvivalenty

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