

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 15.05.2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods.6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť CREDITAS Investments SE, Pobřežní 297/14, 186 00 Praha. Konsolidovaná účtovná závierka je zverejnená na stránke www.creditasgroup.cz.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	42	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	43	40
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	8

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28.8.2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2024.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Konatelia:	Ing. Pavel Bárdoš Jérôme Valette do 31.10.2024 Ing. Jana Portášiková	Ing. Pavel Bárdoš od 14.04.2023 Jérôme Valette Ing. Jana Portášiková

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024:

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

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, stavby	20-40 rokov	Rovnomerná, zrýchlená	5 %
Samostatný hnuiteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6-8 rokov	Rovnomerná, zrýchlená	16,7% - 12,5 %
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 roky	Rovnomerná, zrýchlená	25 %
<i>Technologické zariadenia</i>	12 rokov	Rovnomerná, zrýchlená	8,33 %
<i>Hmotný majetok, kt. obstarávacia cena neprevyší 1 700 EUR</i>	Menej ako 1	do nákladov	100
<i>Počítače, kt. obstarávacia cena neprevyší 1 700 EUR</i>	4	rovnomerne	25

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

c) Cenné papiere a podiely

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

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

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

Spoločnosť prepočítala hodnotu 1% podielu na vlastnom imaní v spoločnosti IFM, a.s. Považská Bystrica podľa údajov zo súvahy tejto spoločnosti k 31. decembru 2023. Do podania daňového priznania, nebola zo strany IFM predložená aktuálna súvaha k 31. decembru 2024, z toho dôvodu nebol prepočítaný podiel k 31. decembru 2024. Tento bude aktualizovaný v nasledujúcom účtovnom období.

d) Zásoby

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

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

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

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

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

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

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť účtovala v roku 2023 a 2024 o výdavkoch a výnosoch budúcich období pri rozpúšťaní dotácie na dlhodobý hmotný majetok, vyúčtovaní tepla a teplej úžitkovej vody za roky 2023 a 2024 a posúdení úroku zo spotrebného úveru.

Zároveň Spoločnosť účtovala počas roku 2023 a 2024 o výdavkoch a výnosoch budúcich období z titulu kompenzácií cien energií.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

q) Cudzia mena

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

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja elektriny, tepla a vody a ich distribúcie sa vykazujú v momente splnenia dodávky komodity zákazníčkovi. V roku 2023 a 2024 boli účtované vo výnosoch z predaja vlastných výrobkov aj kompenzácie k cene tepla, a to buď v momente splnenia dodávky tepla, alebo v momente prijatia kompenzácie na účet spoločnosti, pričom bolo rozhodujúce, ktorá skutočnosť nastala skôr (na základe metodického usmernenia FR SR 2/DPH/2023/MU).

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tepla.

s) Porovnateľné údaje

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

t) Oprava chýb minulých období

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o významnej oprave chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	0	387 434	12 183	0	0	26 304	0	425 921
Prírastky	0	0	0	0	0	21 922	0	21 922
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	12 551	32 650	0	0	-45 201	0	0
Stav k 31.12.2024	0	399 985	44 833	0	0	3 025	0	447 843
Oprávky								
Stav k 1.1.2024	0	372 903	6 001	0	0	0	0	378 904
Prírastky	0	5 886	1 363	0	0	0	0	7 249
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	378 789	7 364	0	0	0	0	386 153
Opravné položky								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2024	0	14 531	6 182	0	0	26 304	0	47 017
Stav k 31.12.2024	0	21 196	37 469	0	0	3 025	0	61 690

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2024	Hodnota k 31.12.2023
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	61 690	47 017

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	89 168	16 877 675	9 778 940	0	0	3 276 645	351 498	0	30 373 926
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 783 578	107 450	2 891 028
Úbytky	0	70 288	380 892	0	0	0	0	103 070	554 250
Presuny	0	233 053	167 666	0	0	221 743	-622 462	0	0
Stav k 31.12.2024	89 168	17 040 440	9 565 714	0	0	3 498 388	2 512 614	4 380	32 710 704
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	5 268 418	8 940 332	0	0	2 556 195	0	0	16 764 945
Prírastky	0	739 285	315 284	0	0	101 736	0	0	1 156 305
Úbytky	0	70 288	380 892	0	0	0	0	0	451 180
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	5 937 415	8 874 724	0	0	2 657 931	0	0	17 470 070
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	89 168	11 609 257	838 608	0	0	720 450	351 498	0	13 608 981
Stav k 31.12.2024	89 168	11 103 025	690 990	0	0	840 457	2 512 614	4 380	15 240 634

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2024	Hodnota k 31.12.2023
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	15 240 634	13 608 981

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v CP a podielových ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem ÚJ	Ostatné realizované iné cenné papiere	Pôžičky prepojený m ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2023	568	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	568
Prírastky	14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	14
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	582	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	582
Opravné položky												
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2023	568	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	568
Stav k 31.12.2023	582	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	582

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

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2024	Hodnota k 31.12.2023
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	542	582

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2024	Tvorba O P	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Materiál	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2024	Hodnota k 31.12.2023
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	7 580	8 305

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	37 002	18 536	6 559	8 075	40 904
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	37 002	18 536	6 559	8 075	40 904
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 002	18 536	6 559	8 075	40 904

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Dlhodobé pohľadávky spoločnosť neviduje. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 227 644	259 257	3 486 901
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	804 586	0	804 586
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 423 058	259 257	2 682 315
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 521 475	0	1 521 475
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 336 671	0	1 336 671
Daňové pohľadávky a dotácie	141 092	0	141 092
Iné pohľadávky	43 712	0	43 712
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 749 119	259 257	5 008 376

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	3 486 901	3 649 230

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	k 31.12.2023
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 300 000	3 000 000
GGE a. s.	EUR	2,1%	27.12.2024	0	3 000 000
GGE a. s.	EUR	5,2%	na požiadanie	1 300 000	0
Spolu				1 300 000	3 000 000

Uvedené pôžičky boli poskytnuté medzi spriaznenými stranami.

7. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o štruktúre bankových účtov:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2024	Hodnota k 31.12.2023
Bankové účty, na ktoré je zriadené záložné právo	4 722 148	3 305 412

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	76 681	196 698
Predĺžené záruky, poistenia	0	17
Nájomné	76 681	196 681
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	127 611	150 936
Nájomné, licencie	121 630	120 000
Poistky	4 522	21 075
Publikácie	126	291
Reklama	0	8 540
Ostatné	1 333	1 030
Prijímy budúcich období dlhodobé	0	0
Prijímy budúcich období krátkodobé, z toho:	248 671	58 665
Vyúčtovanie tepla, vodného a stočného	182 756	300
Služby, ostatné	65 915	58 365
Spolu	452 963	406 299

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	36 986	43 216
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 891	9 955
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 891	9 955
Čerpanie sociálneho fondu	16 531	16 185
Konečný zostatok sociálneho fondu	30 346	36 986

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti		Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	lehoty splatnosti	Spolu záväzky	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	338 594	0	0	338 594	
Ostatné dlhodobé záväzky	0	6 214	0	0	6 214	
Závazky zo sociálneho fondu	0	30 346	0	0	30 346	
Odložený daňový záväzok	0	302 034	0	0	302 034	
Dlhodobé záväzky spolu	0	338 594	0	0	338 594	

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 596 912	0	4 596 912
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 466 789	0	4 466 789
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	130 123	0	130 123
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	2 125 512	0	2 125 512
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 942 831	0	1 942 831
Závazky voči zamestnancom	0	0	63 024	0	63 024
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	44 187	0	44 187
Daňové závazky a dotácie	0	0	58 966	0	58 966
Iné závazky	0	0	16 504	0	16 504
Krátkodobé závazky spolu	0	0	6 722 424	0	6 722 424

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	395 713	0	0	395 713
Ostatné dlhodobé závazky	0	18 576	0	0	18 576
Závazky zo sociálneho fondu	0	36 986	0	0	36 986
Odložený daňový záväzok	0	340 151	0	0	340 151
Dlhodobé závazky spolu	0	395 713	0	0	395 713
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	4 912 141	0	4 912 141
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 680 084	0	4 680 084
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	232 057	0	232 057
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	5 256 693	0	5 256 693
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4 730 411	0	4 730 411
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	250 000	0	250 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	57 805	0	57 805
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	39 569	0	39 569
Daňové závazky a dotácie	0	0	161 996	0	161 996
Iné závazky	0	0	16 912	0	16 912
Krátkodobé závazky spolu	0	0	10 168 834	0	10 168 834

Neevidujeme záväzok zabezpečený záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

5. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť o záväzkoch z finančného prenájmu (u nájomcu) neúčtuje.

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2024
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	207 113	293 177	207 113	0	293 177
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>26 165</i>	<i>20 376</i>	<i>26 165</i>	<i>0</i>	<i>20 376</i>
Nevyčerpané dovolenky	26 165	20 376	26 165	0	20 376
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>180 948</i>	<i>272 801</i>	<i>180 948</i>	<i>0</i>	<i>272 801</i>
Nevyplatené odmeny	100 358	100 382	100 358	0	100 382
Audit, overenie ÚZ	12 000	12 000	12 000	0	12 000
Rezerva na nákup tepla vyúčt.r.2024	65 652	160 000	65 652	0	160 000
Ostatné	2 938	419	2 938	0	419
Rezervy spolu	207 113	293 177	207 113	0	293 177

Spoločnosť predpokladá použitie týchto rezerv počas roka 2025.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

7. Bankové úvery

Spoločnosť nemá bankové úvery k 31.decembru 2024 a k 31.decembru 2023.

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	k 31.12.2023
Dlhodobé pôžičky				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 942 831	4 730 411
GGE a. s.	EUR	4,003	na požiadanie	1 942 831	4 730 411
Spolu				1 942 831	4 730 411

Uvedené pôžičky boli poskytnuté medzi spriaznenými stranami.

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	5 068 154	2 351 838
Vyúčtovanie tepla a vody	337 533	623 002
Ostatné	56	47
Kompenzácie k cene tepla	4 730 565	1 728 789
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	4 373 839	3 428 395
Dotácia TEZ Snina, Želiezovce, PB	4 373 839	3 428 395
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	378 399	247 003
Dotácia TEZ Snina, Želiezovce, PB	378 399	247 003
Spolu	9 820 392	6 027 236

V roku 2023 a 2024 Spoločnosť účtovala o nároku na kompenzáciu k cene tepla z Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky na základe schválených žiadostí, v zmysle zákona č.71/2013 Z.z. o poskytovaní dotácií v pôsobnosti MH SR v znení zákona č.433/2022 Z.z. a vyhlásenej Výzvy. Spoločnosť musí do 31.12.2026 (pre rok 2023 do 31.08.2024) vysporiadať vyúčtovanie prijatej kompenzácie v zmysle Nariadenia vlády SR č.464/2022.

Spoločnosť žiadala o dotáciu z Environmentálneho fondu pre subjekt Považská Bystrica na projekt: Rekonštrukcia a modernizácia rozvodov CZT okruh OST EG1,2 Rozkvet, Považská Bystrica, ktorá jej bola schválená a do 31.12.2024 prijatá vo výške 1 323 842 EUR. Prijatá výška dotácie predstavuje 66,94 % z preinvestovaných nákladov k 31.12.2024. V roku 2025 sa očakáva ešte doplatok dotácie vo výške 352 433 EUR. Investícia bude zaradená do používania v roku 2025.

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

1. Čistý obrat

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

	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	33 708 515	35 410 663
Tržby za vlastné výrobky	33 354 379	35 061 297
Tržby z predaja služieb	354 136	349 366
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	486 644	391 514
Čistý obrat celkom	34 195 159	35 802 177

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za teplo, vodu, elektrinu		Tržby za nájomné		Tržby za ostatné služby		Tržby za kompenzácie cien energií		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	26 145	26 163	85 643	110	55 212	10 711	7 421 784	9 126 090	33 708	515 35 410 663
	26 145	26 163		110					33 708	
Spolu	876	168	85 643	694	55 212	10 711	7 421 784	9 126 090	515	35 410 663

Z titulu kompenzácií cien energií spoločnosť účtovala o nároku na kompenzácie cien energií na základe žiadosti predloženej ministerstvu financií Slovenskej Republiky. Spoločnosť v roku 2024 na základe schválenej žiadosti obdržala kompenzáciu vo výške 14 406 483 EUR vrátane DPH (v roku 2023 vo výške 14 558 910 EUR) z čoho 7 286 959 EUR (9 126 090 EUR v roku 2023) bolo zúčtovaných do výnosov.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	372 818	325 784
Predaj materiálu	715	744
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	11 992	17 517
Výnosy z dotácií	247 003	305 886
Výnosy z náhrady škody	105 608	688
Výnosy z predaja kovového odpadu	1 588	761
Kompenzačné platby-zmluvné pokuty	4 911	0
Ostatné	1 001	188
Finančné výnosy, z toho:	113 826	65 730
Kurzové zisky	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	113 826	65 730
Úrokové výnosy z pôžičiek	45 991	863
Úroky z BÚ	29 742	33 907
Výnos z poskytnutej záruky GGE	38 093	30 960

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 347 021	2 265 565
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	12 000	12 214
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 214
<i>Daňové poradenstvo</i>	5 500	9 900
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 329 521	2 243 451
Opravy a udržiavanie	474 120	659 738
Cestovné	147	302
Náklady na reprezentáciu	6 255	6795
Revízie a prehliadky	87 353	122 909
Dopravné služby	714	243
Nájomné	301 894	335 532
Stočné a zrážkové vody	118 037	123 554
Reklama, marketing	19 949	39 650
Telefónne služby, internet	28 147	28 304
Školenia	9 590	4 374
Notárske a právne služby	34 334	17 922
Služby výpočtovej techniky	4 738	2 034
Účtovné a ekonomické služby	346 919	309 423
Poradenské služby	804 491	505 939
Ostatné	92 833	86 732
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	109 667	78 435
Predaný materiál	635	0
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	74	0
Zostatková cena predaného dlhod. hmotného a nehmotného majetku	1 355	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	11 978	0
Dary	20 000	0
Ostatné	75 625	78 435
Finančné náklady, z toho:	131 325	195 708
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	77	7
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	0
kurzové straty	76	7
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	131 248	195 701
Bankové poplatky, poplatky za CAP	4 670	3 878
úroky z prijatých pôžičiek, úveru, leasingu	126 578	191 823

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	1 497 800	1 458 720
Mzdy	1 033 010	1 019 165
Sociálne poistenie	265 372	249 196
Zdravotné poistenie	110 046	97 548
Sociálne zabezpečenie	18 328	17 949
Zákonné sociálne náklady	71 044	74 862

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	-1 926 727	0	-107 347	-2 034 074
Zásoby	46 034	0	-46 034	0
Pohľadávky	2 589	0	11 198	13 787
Rezervy	180 948	0	91 853	272 801
Dotácia rozdiel	-74 643	0	87 691	13 048
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	152 032	0	323 931	475 963
Celkom	-1 619 767	0	361 292	-1 258 475
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	24%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-340 151		75 871	-264 280
Vplyv zmeny sadzby dane			-37 754	-37 754
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-340 151		38 117	-302 034
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0		38 117	0
Odložený daňový záväzok	340 151			302 034

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

Názov položky	Základ dane	2024		2023	
		Daň	Daň v %	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 376 927			1 308 375	
teoretická daň		289 155	21%	274 759	21%
Daňovo neuznané náklady	37 844	7 947		67 419	14 158
Výnosy nepodliehajúce dani		0		0	0
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0
Zmena sadzby dane	179 782	37 754		0	0
Iné	-31 191	-6 550		-57 675	-12 112
Spolu		328 306	24%	276 805	21%
Splatná daň z príjmov		366 423	27%	296 130	23%
Odložená daň z príjmov		-38 117	-3%	-19 325	-1%
Celková daň z príjmov		328 306	24%	276 805	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Regulácia cien tepla

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

2. Podmienené záväzky

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Z ručenia	49 878 026	66 191 992

Podmienеныm záväzkom sa rozumie:

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

Spoločnosť vrátane vybraných spriaznených spoločností pristúpila v septembri 2015 k dlhu materskej spoločnosti GGE a. s. vyplývajúceho z bankového úveru splatného v roku 2025. Výška nesplatenej istiny a nezaplatených úrokov bankového úveru k 31. decembru 2024 predstavuje 49 878 tisíc EUR. Spoločnosť spolu s vybranými spriaznenými spoločnosťami založili svoj majetok (bankové účty, pohľadávky, zásoby, akcie a podiely vo vybraných dcérskych spoločnostiach a iný finančný majetok, dlhodobý hmotný a nehmotný majetok) v prospech syndikátu financujúcich bánk v plnej výške, s výnimkou majetku, na ktorý bolo už predtým zriadené záložné právo v prospech iných subjektov. Tento majetok sa založil v prospech syndikátu financujúcich bánk v druhom rade.

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

V prevádzke TEZ-Snina sa spoločnosť zaviazala Dodatkom č.2 k Zmluve č. S 2.0.2002 o nájme výmenníkových staníc s Mestom Snina, prevádzkovaní kotolní a výmenníkových staníc preinvestovať sumu 2 500 000 EUR do doby predĺženia nájmu – do roku 2037. Spoločnosť plní záväzky zo zmluvy a do 31.12.2023 už preinvestovala v zmysle tohto dodatku sumu 1 767 370,91 EUR. Spoločnosť v roku 2024 dokončila a zaradila investície s názvom Vecné bremeno k investícií Rekonštrukcia horúcovodného rozvodu Komenského v sume 25 777,91 EUR, ktorá sa týka plnenia záväzku z horeuvedeného dodatku. Spoločnosť k 31.12.2024 eviduje nezaradené rozpracované investičné akcie v sume 29 870,61 EUR. Na základe tohto dodatku spoločnosť od roku 2023 až do skončenia doby nájmu platí ročné nájomné vo výške 120 000 EUR.

V prevádzke TEZ-DNV sa spoločnosť zaviazala Dodatkom č.3 k Zmluve č. SK 702.00 o nájme kotolní a prevádzkovaní kotolní s Mestská časť Bratislava - Devínska Nová Ves preinvestovať sumu 3 000 000 EUR do doby predĺženia nájmu – do roku 2036. Spoločnosť splnila svoje záväzky z dodatku č.3 k zmluve a do 31.12.2021 preinvestovala sumu 4 486 588,85 EUR. Na základe tejto zmluvy Spoločnosť až do skončenia doby nájmu platí ročné nájomné vo výške 100 000 EUR.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Prenajatý majetok	443 254	1 094 178
Odpísané pohľadávky	925 216	917 141

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

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2024.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	15 494 083	16 506 656
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	10 804	10 804
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	823 695	923 702
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	80 144	62 784
Iný predaj-predaj DNHM	Ostatné spriaznené strany	7 600	0
Predaj -prefakturácie	Ostatné spriaznené strany	841	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	7 167 840	7 010 950
Iné - obstaranie DHM	Ostatné spriaznené strany	0	81
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	4 435 996	3 853 846
Iný predaj-Záruka za bankový úver	Ostatné spriaznené strany	14 235	8 920
Iný výnos-Kompenzačné platby	Ostatné spriaznené strany	4 911	0
Iný výnos-Úroky z poskytn. pôžičky	Ostatné spriaznené strany	6 559	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	14 520	14 520
Predaj - prefakturácie	Ostatné spriaznené strany	1 200	0
Predaj - prefakturácie	Ostatné spriaznené strany	100	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	208 970	320 761
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	1 657	14 666
Iné - obstaranie DHM	Ostatné spriaznené strany	227 427	320 597
Nákup - prefakturácie	Ostatné spriaznené strany	4 106	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	4 800	4 800
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 717	2 579
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 175 649	839 542
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	264	0
Prijaté pôžičky - úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	125 371	189 358
Iné - obstaranie DHM	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 232	0
iný predaj-banková záruka za úver	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	23 858	21 544
iné-úroky z poskytnutej pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	39 432	863
Predaj - prefakturácie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	299	0
Iný predaj-Záruka za bankový úver	Ostatné spriaznené strany	0	495
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	4 529 111	4 821 134
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	5 954	5 604

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 667 766	2 838 786
Závazky voči spoločnikom	Ostatné spriaznené strany	0	81 226
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	472 556	563 222
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	804 444	702 136
Iné pohľadávky - záruka	Ostatné spriaznené strany	14 235	8 920
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 452	1 452
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	27 304	210 181
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	428 573	145 734
Poskytnutá pôžička	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 336 671	3 000 863
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	141	0
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 942 831	4 730 411
Iné - Závazky voči spoločníkom a združeniu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	250 000
Iné pohľadávky - záruka	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	23 858	21 544
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	869 136	839 482
Iné pohľadávky - kaucia na nájom	Ostatné spriaznené strany	560	560
Iné záväzky	Ostatné spriaznené strany	16	0
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	480
Iné pohľadávky - záruka	Ostatné spriaznené strany	0	495

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2024
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	172 030	0	0	0	172 030
Štatutárne fondy	43 152	0	0	0	43 152
Ostatné fondy	373 590	0	0	0	373 590
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	307	0	40	0	267
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 611 635	0	0	1 031 570	5 643 205
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 031 570	1 048 621	0	-1 031 570	1 048 621
Vlastné imanie spolu	7 232 284	1 048 621	40	0	8 280 865

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

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2024	2023
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	267	307
Spolu	267	307

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2023

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 1 031 570 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2023
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 031 570
Spolu	1 031 570

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2024.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2024	2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 376 927	1 308 375
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 135 405	1 511 101
Odpis pohľadávky		
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	3 902	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-46 034
Zmena stavu rezerv	86 064	48 694
Úrokové náklady (netto)	50 845	157 053
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-10 637	-17 517
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 642 506	2 961 672
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-31 551	-1 467 458
Úbytok (prírastok) zásob	725	45 193
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 396 641	4 217 035
Prevádzkové peňažné toky	6 008 321	5 756 442
Názov položky	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	6 008 321	5 756 442
Zaplatená daň z príjmov	-397 740	-229 966
Vyplatené dividendy	-250 000	-195 200
Prijaté úroky	75 733	34 770
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 436 314	5 174 223
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 783 086	-439 598
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	11 992	17 517
Obstaranie finančných investícií	40	-14
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	1 664 192	-3 000 863
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 106 862	-3 422 958
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zaplatené úroky	-126 578	-191 823
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-2 787 580	0
Príjmy zo zvýšenia ZI a ostatných kapitálových fondov	-40	14
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 914 198	14
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 415 254	1 751 279
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 309 317	1 558 038
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 724 571	3 309 317