

IČO	3	6	6	9	9	6	2	4		
DIČ	2	0	2	2	2	8	6	4	5	3

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

VeCom SK, a.s.
Einsteinova 21
851 01 Bratislava

Spoločnosť Water Supply, a.s. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 27. októbra 2006 a do obchodného registra bola zapísaná 17. novembra 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sa., vložka 4002/B). Dňa 1. júla 2021 sa zápisom do OR SR uskutočnila zmena obchodného mena spoločnosti z Water Supply, a.s. na VeCom SK, a.s. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I. v Bratislave, oddiel Sa., vložka 7268/B). Od 1.6.2023 došlo k premenovaniu Okresného súdu Bratislava I. na Mestský súd Bratislava III.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu živnosti,
- marketing a prieskum trhu,
- reklamná a propagačná činnosť,
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom nehnuteľnosti s poskytovaním aj iných než základných služieb spojených s prenájomom – obstarávateľská činnosť,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- predmet podnikania v plynárenstve – dodávka plynu,
- predmet podnikania v elektroenergetike – dodávka elektriny.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného akcionára Spoločnosti 21. júna 2024.

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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

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 potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny VEOLIA. Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2024 je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky, ktorú za konsolidovaný celok zostavuje spoločnosť VEOLIA ENVIRONNEMENT, SA, 36-38 avenue, Kléber 75016, Paris. Táto konsolidovaná účtovná závierka je dostupná priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 10 (v účtovnom období 2023 bol 10,7).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2024 bol 10, z toho 4 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2023 to bolo 11 zamestnancov, z toho 3 vedúcich zamestnancov).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 26. júna 2024, resp. 06. augusta 2024.

IČO 3 6 6 9 9 6 2 4

DIČ 2 0 2 2 2 8 6 4 5 3

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Peter Dobrý - predseda Ing. Pavol Bero
Dozorná rada	Ing. Peter Martinka – predseda Mgr. Jaroslav Krupec JUDr. Lukáš Sopko (vznik funkcie 9.1.2024) Ing. Vladimíra Richterová (skončenie funkcie 8.1.2024)

Členom štatutárneho orgánu neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú. Plnenia tohto charakteru ani neboli poskytnuté ani v roku 2023.

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V roku 2024 nedošlo k zmene jediného akcionára spoločnosti.

Štruktúra akcionárov k 31. decembru 2024 je takáto

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Veolia Energia Slovensko, a.s.	39 840	100	100	-
Spolu	39 840	100	100	-

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. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť preцениla forwardové obchody kurzom EEX k poslednému dňu obchodovania. Kurz EEX pri budúcej realizácii forwardových odchodov môže byť signifikantne iný.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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.

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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	lineárna	16,67 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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.9 Zníženie hodnoty majetku a opravné položky).

4. 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).

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

5. 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 nevyhľadateľné 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 ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

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

7. Finančné účty

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

8. 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.

9. 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 zmení sa 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.13. 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.

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.3.

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.

10. 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.

11. 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.

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.

12. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

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.

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2024	10
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	0,00 %
Predpokladané zvýšenie miezd 2025	4,50 %
Predpokladané zvýšenie miezd 2026	3,70 %
Predpokladané zvýšenie miezd 2027	3,40 %
Diskontná sadzba	3,60 %
Inflácia	2,00 %

13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa 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, splnutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

14. 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.

15. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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.

16. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou, ktorá sa určuje cenami komodít na EEX k poslednému obchodnému dňu pred dňom zostavenia účtovnej závierky.

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

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

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií v prípade, že nejde o obchody s fyzickou dodávkou. V prípade obchodov s fyzickou dodávkou sa účtuje realizácia ako operatívne náklady a výnosy.

17. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

18. Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny 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 ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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.

19. 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

20. Porovnateľné údaje

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

21. 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 - Neuhrazená 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 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

IČO

3	6	6	9	9	6	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	8	6	4	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 až 22.

Spoločnosť neeviduje v roku 2024 dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2023: žiadny).

IČO 3 6 6 9 9 6 2 4

DIČ 2 0 2 2 2 8 6 4 5 3

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2024	31.12.2024	1.1.2024	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	390 000	390 000	0	312 000
Oceniťelné práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	441 000	10 150	-390 000	61 150	0	61 150
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	200 000	0	200 000	0	200 000
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	441 000	210 150	0	651 150	0	573 150
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	0	0	0	0	0	0
Personálne celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a fámne zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	49 469	0	49 469	0	49 469
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	0	49 469	0	49 469	0	49 469
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
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
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
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
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neoběžný majetok spolu	441 000	259 619	0	700 619	0	622 619

IČO 3 6 6 9 9 6 2 4

DIČ 2 0 2 2 2 8 6 4 5 3

Názov	Prvotná oceňenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2023	Prírastky Úbytky Presuny 31.12.2023	1.1.2023	Prírastky Úbytky Presuny 31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	441 000	0	0	0	441 000
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	441 000	0	0	0	441 000
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	0	0	0	0	0	0
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	0	0	0	0	0	0
Pastorácké celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základná siarža a ržné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených úctových jednotkách	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených úctových jednotkách	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným úctovým jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným úctovým jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
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
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobehý majetok spolu	0	441 000	0	441 000	0	441 000

2. Pohľadávky

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

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	57 408 005	78 645 481
Pohľadávky po lehote splatnosti	95 251	29
Spolu	57 503 256	78 645 510

Spoločnosť neevviduje v roku 2024 pohľadávky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2023: žiadne).

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Spoločnosť nemá otvorený žiaden kontokorentný účet ani krátkodobé bankové úvery. Od 2.9.2021 spoločnosť vstúpila do systému centralizácie peňažných prostriedkov v rámci bankových služieb – tzv. Cashpooling (súbor bankových služieb, prostredníctvom ktorých banka umožňuje ekonomicky vzájomne prepojeným klientom automatické transakcie medzi účtami klientov). Spoločnosť preto vykazuje k 31.12.2024 zostatok na bežnom účte vedenom v Tatra banke 0 EUR a pohľadávku voči hlavnému účtu vo výške 19 208 426 EUR.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	1 759	0
Bežné bankové účty	1 144 809	1 631 167
Spolu	1 146 568	1 631 167

4. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	7 299	5 373
Služby obchodných sprostredkovateľov	29 981	29 673
Ostatné	6 724	5 158
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	44 004	40 205
Príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Kreditné úroky	58 065	80 441
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	58 065	80 441
Spolu	102 069	120 646

5. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2024 je 39 840 EUR (k 31. decembru 2023: 39 840 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Základné imanie je zložené zo 60 akcií plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 664 EUR.

K 31. decembru 2024 bol zisk vo výške 174 473,45 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2023: zisk 119 267,40 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 21. júna 2024 schválilo rozdelenie zisku za rok 2023. Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 7 156 044 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	7 156 044
Spolu	<u>7 156 044</u>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 10 468 407 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.

6. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2024 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 044	116 556	0	0	118 599
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	2 044	1 087	0	0	3 130
Rezerva na stratové kontrakty	0	115 469	0	0	115 469
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	2 044	116 556	0	0	118 599
Krátkodobé rezervy, z toho:	41 701	169 284	41 701	0	169 284
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 672	3 991	2 672	0	3 991
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	2 672	3 991	2 672	0	3 991
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	14 400	13 370	14 400	0	13 370
Odmeny pracovníkom	24 629	32 449	24 629	0	32 449
Rezerva na stratové kontrakty	0	119 474	0	0	119 474
	39 029	165 293	39 029	0	165 293
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	39 029	165 293	39 029	0	165 293

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

Neufakturované dodávky majetku

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

7. Závazky

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Závazky v lehote splatnosti	37 327 232	67 948 367
Závazky po lehote splatnosti	<u>51</u>	<u>0</u>
	<u>37 327 283</u>	<u>67 948 367</u>

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 2024 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	9 818 445	9 818 445	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	20 132 797	20 132 797	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	40 033	40 033	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	23 389	23 389	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 190 160	1 190 160	0	0
Závazky z derivátových operácií	5 984 526	5 984 526	0	0
Iné záväzky	137 933	137 933	0	0
	<u>37 327 283</u>	<u>37 327 283</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Poznámky Úč PODV 3

IČO

3	6	6	9	9	6	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	8	6	4	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	24 412 638	24 412 638	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	23 260 875	23 260 875	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	28 475	28 475	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	16 407	16 407	0	0
Daňové záväzky a dotácie	2 105 868	2 105 868	0	0
Záväzky z derivátových operácií	18 124 104	18 124 104	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	67 948 367	67 948 367	0	0

8. Odložený daňový záväzok

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-1 207 526	-1 997 791
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložený daňový záväzok / pohľadávka	-289 806	-419 536
Vykázaný odložený daňový záväzok / pohľadávka	-289 806	-419 536

	EUR
Stav k 31. decembru 2024	-289 806
Stav k 31. decembru 2023	-419 536
Zmena	129 730
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	76 883
– zaúčtované do vlastného imania	52 847

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 52 847 EUR súvisí s precenením forwardov, ktoré nespĺňali podmienku „own use“ a bola zaúčtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (pozri časť G.1 a M).

9. Sociálny fond

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

	31.12.2024	31.12.2023
Stav k 1. januáru	1 461	115
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 557	2 801
Tvorba sociálneho fondu ostatné	0	0
Čerpanie sociálneho fondu	1 961	1 455
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 057	1 461

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.

10. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
poplatok za bankovú garanciu	2 431	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	2 431	0
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	2 431	0

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2024			2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	13 290 600			9 613 193		
z toho teoretická daň 21 %		2 791 026	21,00 %		2 018 771	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	514 523	108 050	0,81 %	2 106 184	442 299	4,60 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	-179	-38	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
				11 719		
	13 805 124	2 899 076	21,81 %	198	2 461 032	25,60 %
Splatná daň		2 899 076	21,81 %		2 461 032	25,60 %
Odložená daň		-76 883	-0,58 %		-3 883	-0,04 %
Celková vykázaná daň		2 822 193	21,23 %		2 457 149	25,56 %

Dorovnácia daň:

Spoločnosť je daňovníkom dorovnávej dane. Na účely účtovania o odloženej dani sa dorovnávaciu daň nezohľadňuje. Zo sumy celkovej splatnej dane vo výške 2 899 076 EUR pripadá na dorovnávaciu daň suma 0 EUR.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2024 EUR	2023 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	10 879	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného 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 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	376 840	429 687

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %. Od 1. januára 2025 sa zvýši sadzba dane z príjmov na 24 % pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR.

G. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMI

1. Deriváty

K 31.12.2024 došlo k preceneniu forwardov, ktoré nespĺňali podmienku „own use“ a teda neprišlo k ich naplneniu fyzickou dodávkou. Na precenenie bol použitý kurz EEX z posledného dňa obchodovania predmetnej komodity a typu produktu, teda k dátumom 27.-31.12.2024.

Precenenie bolo účtované súvahovo ako záväzok, resp. pohľadávka z pevných termínovaných operácií voči účtu Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Čistá hodnota z precenenia je 1 570 168 EUR. Odložená daň z precenenia účtovaná cez vlastné imanie je 376 840 EUR.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota	
	pohľadávky	záväzku
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	7 554 694	5 984 526
Komoditné forwardy nespĺňajúce podmienku „own-use“	7 554 694	5 984 526
Zabezpečovacie deriváty:	0	0
	k 31.12.2024	k 31.12.2023
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia
	vlastné imanie	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	1 570 168
Komoditné forwardy spĺňajúce podmienku „own-use“	0	0
Komoditné forwardy nespĺňajúce podmienku „own-use“	0	1 570 168
Zabezpečovacie deriváty	0	0

IČO

3	6	6	9	9	6	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	8	6	4	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

	2024 EUR	2023 EUR
Tovar		
Tržby za elektrickú energiu	154 141 425	351 463 794
Tržby za zemný plyn	145 941 708	153 582 132
	300 083 134	505 045 926
Služby		
TPS a TSS	585	1 987 962
Predaj záruk pôvodu	103 820	282 578
	104 405	2 270 541
Spolu	300 187 539	507 316 467

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2024 EUR	2023 EUR
Tržby za odchýlku	2 724 704	2 148 398
Zmluvné pokuty a penále	3 341	0
Výnosy z postúpených pohľadávok	36 611	0
Iné	54	2
Spolu	2 764 709	2 148 400

3. Osobné náklady

	2024 EUR	2023 EUR
Mzdy	455 612	384 965
Ostatné náklady na závislú činnosť	12 244	9 008
Sociálne poistenie	102 513	80 633
Zdravotné poistenie	47 852	35 890
Rezerva na sociálne a zdravotné poistenie	2 549	4 022
Doplnkové dôchodkové poistenie	145	0
Sociálne zabezpečenie	0	0
Spolu	620 914	514 518

4. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2024 EUR	2023 EUR
Výnosové úroky	781 194	491 226
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	781 194	491 226

IČO

3	6	6	9	9	6	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	8	6	4	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Náklady na poskytnuté služby

	2024	2023
	EUR	EUR
Služby systému TPS a TSS	2 149 770	2 149 293
Manažérske poplatky	1 023 367	256 075
Záruky pôvodu	106 711	279 497
Obchodné sprostredkovanie a prístupy do systémov	92 259	65 452
IT služby	77 499	60 347
Nájomné	55 790	27 453
Hlasové a dátové služby	51 008	20 431
Školenia a nábor zamestnancov	29 667	3 335
Ostatné služby	428 969	14 944
Spolu	<u>4 015 040</u>	<u>2 876 827</u>

6. Náklady na audit a poradenstvo

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

	2024	2023
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	31 833	24 450
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	<u>31 833</u>	<u>24 450</u>

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2024	2023
	EUR	EUR
Náklady na odchýlku	2 909 506	3 749 177
Dary	12 500	2 087 000
Poistenie	429	353
Odpis pohľadávok	36 611	0
Pokuty	548	1 149
Iné	23 861	27 957
Spolu	<u>2 983 456</u>	<u>5 865 636</u>

8. Kurzové straty

	2024	2023
	EUR	EUR
Kurzové straty	836	236
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	<u>836</u>	<u>236</u>

IČO

3	6	6	9	9	6	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	8	6	4	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Finančné náklady

	2024	2023
	EUR	EUR
Poplatky za bankové garancie	212 499	190 950
Nákladové úroky	275	54 126
Ostatne náklady	760	404
Spolu	213 534	245 480

10. Čistý obrat

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

		2024	2023
Krajina	Výrobky, tovary a služby	EUR	EUR
Slovenská republika	Tržby z predaja elektrickej energie	154 141 425	351 463 794
	Tržby z predaja zemného plynu	145 941 708	153 582 132
	Tržby z predaja služieb	104 405	2 270 541
	Spolu	300 187 539	507 316 467

Čistý obrat Spoločnosti bol dosiahnutý na území Slovenskej republiky.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienený majetok a záväzky

Spoločnosť nemá podmienený majetok a záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

K 31.12.2024 mala Spoločnosť v nájme formou operatívneho lízingu 2 motorové vozidlá od spoločnosti ALD Automotive s.r.o.. Ročná suma nájomného za rok 2024 bola 13 588 EUR.

Spoločnosť si neprenajíma žiaden majetok formou finančného lízingu.

3. Podsúvahové položky

	2024	2023
Komoditný forward na zemný plyn	97 821 114	0
Komoditný forward na elektrinu	-8 906 441	0
Prijaté bankové záruky	58 454 838	50 212 674
Prijaté záruky poskytnuté materskou a sesterskými spoločnosťami	50 800 000	68 900 000
Záruky pôvodu elektriny	190	0
Drobný hmotný majetok	25 950	16 563

VeCom SK, a.s.

Poznámky Úč PODV 3

Poznámky účtovnej závierky
k 31. decembru 2024

IČO

3	6	6	9	9	6	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	8	6	4	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Nákup a predaj plynu a elektriny v EUR k 31.12.2024 pre roky:

	2025		2026		2027	
	Nákup	Predaj	Nákup	Predaj	Nákup	Predaj
Zemný plyn	94 300 267	100 278 762	6 710 160	7 269 560,00	1 212 739	0
Elektrická energia	37 309 983	47 606 732	2 414 256	3 109 165,53	1 464 672	1 900 042

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

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2024.

K. 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 materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2024	2023
	EUR	EUR
Úroky z cashpoolingu	781 195	491 226
Predaj elektrickej energie	3 011 743	2 166 684
Predaj zemného plynu	38 998 166	60 910 781
Predaj služieb (TPS, TSS a iné)	0	4 694
Výnosy spolu	<u>42 791 103</u>	<u>63 573 385</u>

	2024	2023
	EUR	EUR
Úroky z cashpoolingu	275	54 126
Nákup elektrickej energie	17 293 978	40 397 560
Nákup služieb	1 149 257	339 323
Nákup materiálu	9 127	3 580
Nákupy spolu	<u>18 452 637</u>	<u>40 794 589</u>

IČO

3	6	6	9	9	6	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	8	6	4	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Pohľadávky z obchodného styku	4 153 726	4 546 292
Pohľadávky z cashpoolingu	<u>19 208 426</u>	<u>2 661 747</u>
Majetok spolu	<u>23 362 152</u>	<u>7 208 039</u>

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Prijaté pôžičky (cashpooling)	0	0
Záväzky z obchodného styku	<u>284 177</u>	<u>54 910</u>
Záväzky spolu	<u>284 177</u>	<u>54 910</u>

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

	2024	2023
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Predaj elektrickej energie	8 380 184	35 264 290
Predaj zemného plynu	80 428 290	102 152 203
Predaj služieb	<u>44 683</u>	<u>1 983 270</u>
Výnosy spolu	<u>88 853 158</u>	<u>139 399 762</u>

	2024	2023
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Nákup elektrickej energie	64 669 978	201 946 580
Nákup distribučných služieb zemného plynu	402 112	0
Spätný odkup zemného plynu	7 875 844	0
Nákup služieb	41 869	71 711
Nákup majetku	49 469	0
Poskytnuté dary	<u>12 500</u>	<u>2 087 000</u>
Nákupy spolu	<u>73 051 771</u>	<u>204 105 291</u>

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Pohľadávky z obchodného styku	<u>9 635 542</u>	<u>9 580 899</u>
Majetok spolu	<u>9 635 542</u>	<u>9 580 899</u>

VeCom SK, a.s.
Poznámky Úč PODV 3

Poznámky účtovnej závierky
k 31. decembru 2024

IČO	3	6	6	9	9	6	2	4		
DIČ	2	0	2	2	2	8	6	4	5	3

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	9 534 268	24 357 728
Závazky spolu	9 534 268	24 357 728

V roku 2024 boli na základe rozhodnutia jediného akcionára vyplatené dividendy z čistého hospodárskeho výsledku za rok 2022 vo výške 1 000 000 EUR.

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 2024 bol 4 (v roku 2023: 2).

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody (v roku 2023: žiadne).

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

M. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

VeCom SK, a.s.

Poznámky Úč PODV 3

Poznámky účtovnej závierky
k 31. decembru 2024

IČO

3	6	6	9	9	6	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	8	6	4	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Stav k 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Základné imanie	39 840	0	0	0	39 840
Základné imanie	39 840	0	0	0	39 840
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	7 968	0	0	0	7 968
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	7 968	0	0	0	7 968
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	1 616 443	0	-423 115	0	1 193 328
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 616 443	0	-423 115	0	1 193 328
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	3 605 044	0	-1 000 000	7 156 044	9 761 088
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 647 817	0	-1 000 000	7 113 271	9 761 088
Neuhradená strata minulých rokov	-42 773	0	0	42 773	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 156 044	10 468 407	0	-7 156 044	10 468 407
Spolu	12 425 339	10 468 407	-1 423 115	0	21 470 631

Úbytok nerozdeleného zisku minulých rokov v sume 1 000 000 EUR predstavuje výplatu dividend materskej spoločnosti a presun v sume 42 773 EUR predstavuje prevod na neuhradené straty minulých rokov.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie forwardov, ktoré nespĺňali podmienku „own use“, na reálnu hodnotu vo výške 1 570 168 EUR, znížené o súvisiacu odloženú daň 376 840 EUR. Bližšie informácie o derivátoch sú uvedené v časti G.

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

IČO

3	6	6	9	9	6	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	8	6	4	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	39 840	0	0	0	39 840
Základné imanie	39 840	0	0	0	39 840
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	3 320	4 648	0	0	7 968
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	3 320	4 648	0	0	7 968
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	14 709 239	0	-13 092 796	0	1 616 443
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	14 709 239	0	-13 092 796	0	1 616 443
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-42 773	0	-4 648	3 652 464	3 605 044
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	-4 648	3 652 464	3 647 817
Neuhradená strata minulých rokov	-42 773	0	0	0	-42 773
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 652 464	7 156 044	0	-3 652 464	7 156 044
Spolu	18 362 090	7 160 692	-13 097 444	0	12 425 339

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie forwardov, ktoré nespĺňali podmienku „own use“, na reálnu hodnotu vo výške 2 046 130 EUR, znížené o súvisiacu odloženú daň 429 687 EUR. Bližšie informácie o derivátoch sú uvedené v časti G.

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2024

VeCom SK, a.s.

Poznámky Úč PODV 3

Poznámky účtovnej závierky
k 31. decembru 2024

IČO

3	6	6	9	9	6	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	8	6	4	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	21 013 246	608 260
Zaplatená daň z príjmov	-3 691 547	-1 463 481
Vyplatené dividendy	-1 000 000	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	16 321 699	-855 220
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	16 321 699	-855 220
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-259 619	-441 000
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Peňažné toky z cashpoolingu	-16 546 679	2 469 741
Obstaranie investícií do dlhodobého majetku	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-16 806 298	2 028 741
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z pôžičiek	0	0
Splátky dlhodobých úverov	0	0
Splátky dlhodobých prijatých pôžičiek	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-484 599	1 173 521
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 631 167	457 645
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 146 567	1 631 167

VeCom SK, a.s.

Poznámky Úč PODV 3

Poznámky účtovnej závierky
k 31. decembru 2024

IČO

3	6	6	9	9	6	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	2	8	6	4	5	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2024 EUR	2023 EUR
Čistý zisk z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	13 290 600	9 613 193
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Úroky účtované do nákladov	275	54 126
Úroky účtované do výnosov	-781 195	-491 208
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	78 000	0
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	-18
Rezervy	244 139	31 780
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou	0	0
Iné nepeňažné operácie	36 611	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	12 868 431	9 207 873
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných	25 829 828	-50 016 546
Úbytok (prírastok) zásob	-6	-57
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-17 685 008	41 416 990
Peňažné toky z prevádzky	21 013 246	608 260

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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