

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

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

Valné zhromaždenie schválilo dňa 15. mája 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](http://www.creditasgroup.cz).

#### 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	45	44
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	44	43
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	5

#### 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. augusta 2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2024.

## 8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Konatelia	Ing. Pavel Bárdoš Jérôme Valette do 31.10.2024 Ing. Ladislav Janyík, PhD do 31.10.2024 Mgr. MUDr. Marian Jánoš od 07.11.2024	Ing. Pavel Bárdoš Jérôme Valette Ing. Ladislav Janyík, PhD

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024 a k 31. decembru 2023:

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

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

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

#### c) Cenné papiere a podiely

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

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

#### d) Zásoby

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

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

#### e) Pohľadávky

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

**f) Finančné účty**

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

**g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**h) Emisné kvóty**

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

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

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

**i) Opravné položky**

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

**j) Rezervy**

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

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

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

**k) Záväzky**

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

**l) Zamestnanecké požitky**

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

#### m) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z 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.

#### n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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.

#### o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

V rokoch 2023 a 2024 si spoločnosť nárokovala na dotáciu k cenám tepla a distribúcii elektrickej energie. Pri účtovaní sme postupovali v zmysle metodického usmernenia č.2/DPH/2023/MU Finančnej správy z januára 2023.

**p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

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

**q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

Finančný leasing

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

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

Operatívny leasing

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

**r) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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.

**s) Vykazovanie výnosov**

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

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

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

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

V rokoch 2023 a 2024 boli účtované vo výnosoch z predaja vlastných výrobkov aj kompenzácie k cene energií, a to buď v momente splnenia dodávky energií, alebo v momente prijatia kompenzácie na účet spoločnosti, pričom bolo rozhodujúce, ktorá skutočnosť nastala skôr (na základe metodického usmernenia FR SR 2/DPH/2023/MU).

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

**t) Porovnateľné údaje**

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

**u) Oprava chýb minulých období**

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

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>42 270</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 820</b>	<b>92 726</b>	<b>0</b>	<b>147 816</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	66 308	0	66 308
Úbytky	0	23 794	0	0	0	0	0	23 794
Presuny	0	92 726	0	0	0	-92 726	0	0
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>111 202</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 820</b>	<b>66 308</b>	<b>0</b>	<b>190 330</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>34 187</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 882</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44 069</b>
Prírastky	0	25 953	0	0	2 938	0	0	28 891
Úbytky	0	23 794	0	0	0	0	0	23 794
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>36 346</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12 820</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49 166</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>8 083</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 938</b>	<b>92 726</b>	<b>0</b>	<b>103 747</b>
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>74 856</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>66 308</b>	<b>0</b>	<b>141 164</b>

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované		Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	náklady na vývoj	na DNM							
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	0	42 270	0	0	0	12 820	0	0	55 090
Prírastky	0	0	0	0	0	0	92 726	0	92 726
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	0	42 270	0	0	0	12 820	92 726	0	147 816
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	0	31 416	0	0	0	6 677	0	0	38 093
Prírastky	0	2 771	0	0	0	3 205	0	0	5 976
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	0	34 187	0	0	0	9 882	0	0	44 069
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	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
<b>Stav k 31.12.2023</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2023</b>	0	10 854	0	0	0	6 143	0	0	16 997
<b>Stav k 31.12.2023</b>	0	8 083	0	0	0	2 938	92 726	0	103 747

#### Dlhodobý nehmotný majetok

Hodnota k 31.12.2024      Hodnota k 31.12.2023

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

141 164

103 747

## 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									
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>280 146</b>	<b>29 043 534</b>	<b>57 071 156</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 050</b>	<b>1 146 466</b>	<b>0</b>	<b>87 561 352</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 357 578	0	3 357 578
Úbytky	353	0	477 609	0	0	0	525 473	0	1 003 435
Presuny	4 102	82 211	1 171 067	0	0	209 581	-1 466 961	0	0
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>283 895</b>	<b>29 125 745</b>	<b>57 764 614</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>229 631</b>	<b>2 511 610</b>	<b>0</b>	<b>89 915 495</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>15 685 126</b>	<b>53 835 504</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>69 520 714</b>
Prírastky	0	1 088 829	2 626 382	0	0	10 871	0	0	3 726 082
Úbytky	0	0	477 609	0	0	0	0	0	477 609
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>16 773 955</b>	<b>55 984 277</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 955</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>72 769 187</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
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
<b>Stav k 31.12.2024</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>280 146</b>	<b>13 358 408</b>	<b>3 235 652</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 966</b>	<b>1 146 466</b>	<b>0</b>	<b>18 040 638</b>
Stav k 31.12.2024	283 895	12 351 790	1 780 337	0	0	218 676	2 511 610	0	17 146 308

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predčlavy na DHM	Spolu
			hnuiteľných vecí	hnuiteľné veci						
Prvotné ocenenie										
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>280 146</b>	<b>28 994 844</b>	<b>57 007 895</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>493 025</b>	<b>0</b>	<b>86 775 910</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	904 253	0	904 253
Úbytky	0	0	118 811	0	0	0	0	0	0	118 811
Presuny	0	48 690	182 072	0	0	20 050	0	-250 812	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>280 146</b>	<b>29 043 534</b>	<b>57 071 156</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 050</b>	<b>0</b>	<b>1 146 466</b>	<b>0</b>	<b>87 561 352</b>
Oprávky										
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>14 567 917</b>	<b>49 774 390</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>64 342 307</b>
Prírastky	0	1 117 209	4 179 925	0	0	84	0	0	0	5 297 218
Úbytky	0	0	118 811	0	0	0	0	0	0	118 811
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>15 685 126</b>	<b>53 835 504</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>84</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>69 520 714</b>
Opravné položky										
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota										
<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>280 146</b>	<b>14 426 927</b>	<b>7 233 505</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>493 025</b>	<b>0</b>	<b>22 433 603</b>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>280 146</b>	<b>13 358 408</b>	<b>3 235 652</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>19 966</b>	<b>0</b>	<b>1 146 466</b>	<b>0</b>	<b>18 040 638</b>

**Dlhodobý hmotný majetok**

Hodnota k 31.12.2024

Hodnota k 31.12.2023

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

17 146 308

18 040 638





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

<b>Dlhodobý finančný majetok</b>	<b>Hodnota k 31.12.2024</b>	<b>Hodnota k 31.12.2023</b>
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	3 356 059	3 356 059

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2024, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	<b>Podiel na ZI v %</b>	<b>Podiel na iných zložkách vlastného imania v %</b>	<b>Výška vlastného imania</b>	<b>Výsledok hospodárenia</b>	<b>Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov</b>	<b>Účtovná hodnota DFM</b>
<b>Rozhodujúci vplyv</b>						
GGE distribúcia, s.r.o.	100%	100%	10 529 433	856 239	0	3 356 059

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

#### 4. Zásoby

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

<b>Zásoby</b>	<b>Hodnota k 31.12.2024</b>	<b>Hodnota k 31.12.2023</b>
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 424 908	853 987

#### 5. Pohľadávky

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

<b>Pohľadávky</b>	<b>Stav k 1.1.2024</b>	<b>Tvorba OP</b>	<b>Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti</b>	<b>Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</b>	<b>Stav k 31.12.2024</b>
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	519 948	9 935	493 500	0	36 383
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	519 948	9 935	493 500	0	36 383
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>519 948</b>	<b>9 935</b>	<b>493 500</b>	<b>0</b>	<b>36 383</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	27 470	493 500	1 022	0	519 948
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	27 470	493 500	1 022	0	519 948
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>27 470</b>	<b>493 500</b>	<b>1 022</b>	<b>0</b>	<b>519 948</b>

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>6 547 862</b>	<b>189 271</b>	<b>6 737 133</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 413 476	0	3 413 476
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 134 386	189 271	3 323 657
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>17 320 599</b>	<b>0</b>	<b>17 320 599</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	16 741 909	0	16 741 909
Daňové pohľadávky a dotácie	6 562	0	6 562
Iné pohľadávky	572 128	0	572 128
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>23 868 461</b>	<b>189 271</b>	<b>24 057 732</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	6 737 133	7 800 092

## 6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	k 31.12.2023
<b>Dlhodobé pôžičky</b>					<b>0</b>
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>					<b>7 831 266</b>
GGE a.s.	EUR	3,503	na vyžiadanie	16 250 000	7 750 000
Teplo GGE (postúp.pôžička)	EUR	3,503	na vyžiadanie	0	81 266
<b>Spolu</b>				<b>16 250 000</b>	<b>7 831 266</b>

## 7. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2024:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Emisné kvóty	11 835 821	6 738 624
<b>Obstarávacia cena KFM spolu</b>	<b>11 835 821</b>	<b>6 738 624</b>
<b>Účtovná hodnota KFM spolu</b>	<b>11 835 821</b>	<b>6 738 624</b>

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

Názov položky	Hodnota k 31.12.2024	Hodnota k 31.12.2023
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	11 835 821	6 738 624

## 8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

## 9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
<b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>4 656</b>	<b>132 789</b>
Poistenie majetku	2 303	121 601
Ostatné	2 353	11 188
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>200 000</b>	<b>4 508 556</b>
ELGAS ěarchopis EE za 1-12 2023	0	4 508 556
Teplo GGE +externí odberatelia odhad do fakturácie teplo za 2024	200 000	0
<b>Spolu</b>	<b>204 656</b>	<b>4 641 345</b>

Spoločnosť zaúčtovala k 31.12.2024 cez položky časového rozlíšenia odhad do fakturácie tepla za 2024 pre Teplo GGE, s.r.o. a externých odberateľov v sume 200 000 EUR.

Spoločnosť zaúčtovala k 31.12.2023 cez položky časového rozlíšenia vystavené opravné faktúry za obdobie január až december 2023 vo výške 4 508 556 EUR. Faktúry boli vystavené vo februári 2024 za dodávku elektrickej energie pre spoločnosť ELGAS, s.r.o..

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

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

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	2024	2023
<b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>	<b>164 977</b>	138 625
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 140	14 320
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	7 801	127 650
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>21 941</b>	<b>141 970</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>157 912</b>	<b>115 618</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>29 006</b>	<b>164 977</b>

### 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		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>696 212</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>696 212</b>
Ostatné dlhodobé záväzky	0	8 436	0	0	8 436
Závazky zo sociálneho fondu	0	29 006	0	0	29 006
Odložený daňový záväzok	0	658 770	0	0	658 770
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>696 212</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>696 212</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 806 034</b>	<b>0</b>	<b>2 806 034</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 543 974	0	2 543 974
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	262 060	0	262 060
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 604 576</b>	<b>0</b>	<b>2 604 576</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	82 509	0	82 509
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	57 940	0	57 940
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 450 149	0	2 450 149
Iné záväzky	0	0	13 978	0	13 978
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 410 610</b>	<b>0</b>	<b>5 410 610</b>

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

Neevidujeme záväzok zabezpečený záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

## 5. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť neeviduje žiadne záväzky z finančného prenájmu k 31. decembru 2024 ani k 31. decembru 2023.

## 6. Rezervy

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

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2024				31.12.2024
<b>Dlhodobé rezervy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>6 120 970</b>	<b>9 865 456</b>	<b>6 120 970</b>	<b>0</b>	<b>9 865 456</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 918 544</i>	<i>9 337 544</i>	<i>5 918 544</i>	<i>0</i>	<i>9 337 544</i>
rezerva na emisie CO2	5 861 080	9 273 233	5 861 080	0	9 273 233
rezerva na nevyčerpanú ZD	43 683	47 219	43 683	0	47 219
rezerva na poistenie z nevyč.ZD	13 781	17 092	13 781	0	17 092
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>202 426</i>	<i>527 912</i>	<i>202 426</i>	<i>0</i>	<i>527 912</i>
rezerva na audit a daňové poradenstvo	12 000	12 000	12 000	0	12 000
rezervy na bonusy	190 426	215 912	190 426	0	215 912
rezerva na ostatné záväzky a náklady	0	300 000	0	0	300 000
<b>Rezervy spolu</b>	<b>6 120 970</b>	<b>9 865 456</b>	<b>6 120 970</b>	<b>0</b>	<b>9 865 456</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k		Použitie	Zrušenie	Stav k	
	1.1.2023	Tvorba			31.12.2023	31.12.2023
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>11 564 348</b>	<b>6 120 970</b>	<b>11 564 349</b>	<b>0</b>	<b>6 120 970</b>	<b>0</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 909 585</i>	<i>5 918 544</i>	<i>3 909 586</i>	<i>0</i>	<i>5 918 544</i>	<i>0</i>
rezerva na emisie CO2	3 876 075	5 861 079	3 876 075	0	5 861 079	0
rezerva na nevyčerpanú ZD	24 919	43 683	24 919	0	43 683	0
rezerva na poistenie z nevyč.ZD	8 591	13 781	8 591	0	13 781	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>7 654 763</i>	<i>202 426</i>	<i>7 654 763</i>	<i>0</i>	<i>202 426</i>	<i>0</i>
rezerva na audit a daňové poradenstvo	12 000	12 000	12 000	0	12 000	0
rezervy na bonusy	256 017	190 426	256 017	0	190 426	0
rezerva na ostatné záväzky a náklady	7 386 746	0	7 386 746	0	0	0
<b>Rezervy spolu</b>	<b>11 564 348</b>	<b>6 120 970</b>	<b>11 564 349</b>	<b>0</b>	<b>6 120 970</b>	<b>0</b>

## 7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2024	k 31.12.2023
Dlhodobé pôžičky				0	0
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>				<b>0</b>	<b>9 000 000</b>
ELGAS, s.r.o.	EUR	2,1	13.9.2024	0	9 000 000
<b>Spolu</b>				<b>0</b>	<b>9 000 000</b>

## 8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2024	31.12.2023
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>158 217</b>	<b>0</b>
Dobropis za rok 2024 (Southern) za dodávku tepla vyst. v 2025	36 469	0
Vyúčtovanie dotácie teplo 2024	121 748	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>66 110</b>	<b>0</b>
zostatok časového rozlíšenia dotácie nad 1 rok	66 110	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>35 773</b>	<b>172 035</b>
Zúčtovanie dotácií	0	172 035
Predaj nehnuteľnosti, časové rozlíšenie v zmysle zmluvy	23 240	0
Zostatok časového rozlíšenia dotácie do 1 roka	12 533	0
<b>Spolu</b>	<b>260 100</b>	<b>172 035</b>

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

### 1. Čistý obrat

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

Názov položky	2024	2023
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>100 203 493</b>	<b>81 524 821</b>
Tržby za vlastné výrobky	83 821 876	59 393 276
Tržby z predaja služieb	16 381 617	22 131 545
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	998 344	1 733 825
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>101 201 837</b>	<b>83 258 634</b>

## VÝNOSY

### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Elektrická silovina		Teplo		Tržby za kompenzácie cien energií		Služby		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	60 715 096	35 059 012	22 368 655	23 976 219	738 125	358 045	16 381 617	22 131 545	100 203 493	81 524 821
<b>Spolu</b>	<b>60 715 096</b>	<b>35 059 012</b>	<b>22 368 655</b>	<b>23 976 219</b>	<b>738 125</b>	<b>358 045</b>	<b>16 381 617</b>	<b>22 131 545</b>	<b>100 203 493</b>	<b>81 524 821</b>

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

Z titulu kompenzácií cien energií Spoločnosť účtovala o nároku na kompenzácie cien energií na základe žiadosti predloženej ministerstvu financií Slovenskej Republiky. Spoločnosť na základe schválenej žiadosti obdržala počas roku 2024 kompenzáciu na teplo vo výške 430 349 EUR vrátane DPH (počas roka 2023 vo výške 390 625 EUR), na distribúciu elektrickej energie 93 849 EUR vrátane DPH. Zároveň účtujeme 18 433 EUR, čo je rozdiel medzi odhadom a zúčtovaním kompenzácie na teplo za rok 2023 a odhad vyúčtovania tepla za rok 2024 v sume -121 747 EUR.

Spoločnosť prijala v roku 2024 dotáciu k distribúcii elektrickej energie v sume 399 173 EUR. Ide o dotáciu za rok 2023, ktorá bola pôvodne neschválená a v roku 2023 sme účtovali o predpoklade neschválenia. V roku 2024 na základe jednaní na ministerstve hospodárstva boli tieto kompenzácie schválené a prijali sme ich na účet v požadovanej sume.

### 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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>397 123</b>	<b>1 301 890</b>
Predaj materiálu, kovového odpadu	3 000	2 505
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	9 143	19 355
Výnosy z predaja kovového odpadu	62 292	0
Zúčtovanie bezodplatne pridelených emisných kvot	290 714	543 339
Výnosy z poistných udalostí	229 637	0
Zúčtovanie dotácií z eurofondov	93 393	219 159
Zmluvné pokuty a penále	-293 500	493 501
Ostatné	2 444	24 031
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>601 221</b>	<b>431 923</b>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>601 221</i>	<i>431 923</i>
Úroky z pôžičiek poskytnutých v rámci GGE	491 909	271 483
Úroky externé bankové	15 189	69 615
Ostatné finančné výnosy (záruky)	94 123	90 825

## NÁKLADY

### 4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2024	2023
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>3 786 371</b>	<b>3 073 761</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	12 000	12 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 774 371	3 061 761
Opravy a údržba	916 095	552 349
Nájomné	55 343	96 971
Odvoz odpadov	20 529	12 978
Účtovné a ekonomické služby	485 805	202 083
Prepravné	6 739	6 490
Náklady na telekomunikačné služby	14 096	15 149
Poradenské a právne, notárske služby	1 347 297	1 397 417
Služby IT, web, domeny	38 452	58 208
Stočné	136 250	117 536
Revízie zariadení	233 946	220 848
Náklady na reklamu, marketing	11 612	101 598
Ostatné	508 207	280 134
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>9 847 892</b>	<b>7 905 501</b>
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	3 611
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-483 565	492 478
Náklady na poistenie majetku	461 844	448 891
Zmluvné pokuty a penále	57 767	82 440
Tvorba rezervy na emisné kvoty	9 273 183	5 861 080
Zrušenie časti rezervy na daňové riziká a kontroly URSO	0	0
Ostatné pokuty a penále	6 320	1 017 001
Zmarená investícia	525 474	0
Ostatné	6 869	0
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>68 484</b>	<b>67 351</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4 577	4 767
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 577	4 767
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	63 907	62 584
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	58 282	56 959
Ostatné nákladové úroky	2 426	2 876
Ostatné finančné náklady	3 199	2 749

### 5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>2 146 840</b>	<b>1 960 304</b>
Mzdy	1 462 434	1 403 019
Sociálne poistenie	359 391	319 969
Zdravotné poistenie	162 411	144 489
Tvorba a zúčtovanie rezerv na nevyčerp. ZD a odmeny, odvody	32 720	-2 596
Sociálne náklady	111 107	76 535
DDP zamestnávateľ	18 777	18 888

## 6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	-5 988 969	0	1 911 863	-4 077 106
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	493 501	0	-485 381	8 120
Rezervy	202 426	0	325 486	527 912
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	279 861	0	516 339	796 200
<b>Celkom</b>	<b>-5 013 181</b>	<b>0</b>	<b>2 268 307</b>	<b>-2 744 874</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	24%
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	<b>-1 052 768</b>	<b>0</b>	<b>476 344</b>	<b>-576 424</b>
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>			<b>-82 346</b>	<b>-82 346</b>
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	<b>-1 052 768</b>		<b>393 998</b>	
<b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>	<b>0</b>		<b>393 998</b>	<b>0</b>
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>1 052 768</b>			<b>658 770</b>

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 %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>12 531 187</b>			<b>-358 398</b>	
teoretická daň		2 758 962	21%	-75 264	21%
Daňovo neuznané náklady	966 990	203 068		216 992	
Výnosy nepodliehajúce dani	-493 501	-103 635		-44 089	
Vplyv zmeny daňovej sadzby	392 125	82 346			
Umorenie daňovej straty	-3 417 597	-717 695		0	0
Iné	-81 528	-17 121		-4 028 890	-846 067
<b>Spolu</b>		<b>2 078 512</b>	<b>16,0%</b>	<b>-748 428</b>	<b>209,0%</b>
Splatná daň z príjmov		2 472 510	19,0%	80 219	-22,0%
Odložená daň z príjmov		-393 998	-3,0%	-828 647	231,0%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>2 078 512</b>	<b>16,0%</b>	<b>-748 428</b>	<b>209,0%</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

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

Spoločnosť vrátane vybraných spriaznených spoločností pristúpila v septembri 2015 k dlhu materskej spoločnosti GGE a. s. vyplývajúceho z bankového úveru splatného v roku 2024. Výška nesplatennej istiny bankového úveru k 31.decembru 2024 predstavuje 49 878 026 EUR. Spoločnosť spolu s vybranými spriaznenými spoločnosťami založili svoj majetok (bankové účty, pohľadávky, zásoby, akcie a podiely vo vybraných dcérskych spoločnostiach a iný finančný majetok, dlhodobý hmotný a nehmotný majetok) v prospech financujúceho syndikátu bánk v plnej výške, s výnimkou majetku na ktorý bolo už predtým zriadené záložné právo v prospech iných subjektov. Tento majetok sa založil v prospech financujúceho syndikátu bánk v druhom rade.

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

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

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

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2024	2023
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 189	4 370
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 766 865	1 449 686
Úrok z poskyt.pôžičiek	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	491 909	271 482
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	63 032	66 592
Predaj DHM	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	870
Nákup -voda	Dcérska účtovná jednotka	128 931	106 389
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	146 398	125 707
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	1 402 873	1 320 422
Predaj tepla	Dcérska účtovná jednotka	49 506	14 556
Nákup zásob	Dcérska účtovná jednotka	0	58 203
Nákup zem.plynu,elektriny	Ostatné spriaznené strany	67 011 316	63 527 660
Predaj elektrina,teplo	Ostatné spriaznené strany	52 081 598	60 701 555
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	0	52 606
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	851 153	35 357
Nákladové úroky z pôžičky	Ostatné spriaznené strany	58 282	56 959
Nákup tepla	Ostatné spriaznené strany	823 695	923 702
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	80 310	62 784
Predaj tepla, upravená voda	Ostatné spriaznené strany	15 482 740	16 506 656
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	22 146	10 804
Nákup materiálu	Ostatné spriaznené strany	7 600	0
Nákup materiálu	Ostatné spriaznené strany	0	1 781
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	151 244	194 961
Nákup majetku, investície	Ostatné spriaznené strany	75 549	31 440
Poskytnutie služieb	Ostatné spriaznené strany	26 356	26 363
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	72 360	68 360
Predaj tepla	Ostatné spriaznené strany	3 061 732	3 195 984
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	39 600	37 200
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	7 738	7 738
Nákup investícia	Ostatné spriaznené strany	12 265	0
Nákup služby	Ostatné spriaznené strany	2 531	0

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	788 772	2 105 460
	Dcérska účtovná jednotka	24 969	0
	Ostatné spriaznené strany	1 730 233	2 105 460
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	52 686	6 060
	Dcérska účtovná jednotka	168 079	101 316
	Ostatné spriaznené strany	3 192 711	3 329 030
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	16 741 909	7 959 950
Poskytnutie záruk a garancií	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	52 686	56 245
	Ostatné spriaznené strany	41 436	34 580

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

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

## VIII. 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 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	12 569 053	0	0	0	12 569 053
Emisné ážio	3 319	0	0	0	3 319
Ostatné kapitálové fondy	7 488 181	0	0	0	7 488 181
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 510 022	0	0	0	1 510 022
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 978 374	0	0	382 229	10 360 603
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	390 030	10 452 675	0	-390 030	10 452 675
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>31 938 979</b>	<b>10 452 675</b>	<b>0</b>	<b>-7 801</b>	<b>42 383 853</b>

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

### 2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2023

Účtovný zisk za rok 2023 vo výške 390 030 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2023
Prídela do sociálneho fondu	7 801
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	382 229
<b>Spolu</b>	<b>390 030</b>

### 3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2024

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

## IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2024	2023
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>12 531 187</b>	<b>-358 398</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	3 754 973	5 299 583
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-483 565	492 478
Zmena stavu rezerv	3 744 486	-5 443 378
Úrokové náklady (netto)	-446 390	-281 263
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-9 143	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-7 801	-139 763
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>19 083 747</b>	<b>-430 741</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	11 262 966	-3 323 623
Úbytok (prírastok) zásob	-570 921	-213 336
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-6 199 318	2 118 750
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>23 576 474</b>	<b>-1 848 950</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>23 576 474</b>	<b>-1 848 950</b>
Zaplatená daň z príjmov	666 052	-3 727 992
Obstaranie krátkodobého finančného majetku	-10 667 513	-2 485 375
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>13 575 013</b>	<b>-8 062 317</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-2 898 060	-996 979
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	9 143	15 724
Poskytnuté / splatené pôžičky od spoločností v Skupine	-2 500 000	-134 609
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-5 388 917</b>	<b>-1 115 864</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-9 056 959	9 056 959
Zaplatené úroky	-60 708	-59 835
Prijaté úroky	507 098	341 098
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-8 610 569</b>	<b>9 338 222</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-424 473</b>	<b>160 041</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	769 103	609 062
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>344 630</b>	<b>769 103</b>