

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť TERMMING, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. decembra 2005 a do obchodného registra bola zapísaná 1. januára 2006 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III v Bratislave, oddiel Sa, vložka 3779/B). Spoločnosť TERMMING, a.s. vznikla splynutím spoločností TERMING, a.s. a SLUŽBYT MALACKY, a.s. Spoločnosť sa na základe Zmluvy o zlúčení zo dňa 15.7.2023 zlúčila so spoločnosťami SKAL & CO, spol. s r.o., so sídlom Mallého 977/58, 909 01 Skalica a Službyt, spol. s r.o., so sídlom Hviezdoslavova 473, 905 01 Senica. Spoločnosť sa stala nástupníckou spoločnosťou a spoločnosti SKAL & CO, spol. s r.o. a Službyt, spol. s r.o. sa zrušili bez likvidácie a zanikli k 31.12.2023. Celé imanie zanikajúcich spoločností, aktíva i pasíva prešli na Spoločnosť k 1.1.2024.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba, rozvod a dodávka tepla a teplej úžitkovej vody,
- revízie vyhradených technických zariadení,
- výroba, montáž a opravy meracej a regulačnej techniky,
- sprostredkovateľská činnosť súvisiaca s výrobou, rozvodom a dodávkou tepla a TÚV,
- kúpa a predaj tovaru v rozsahu voľnej živnosti, najmä tovary a výrobky súvisiace s výrobou, rozvodom a dodávkou tepla a TÚV,
- inžiniersko-investorská činnosť súvisiaca s výrobou, rozvodom a dodávkou tepla a TÚV,
- vodoinštalatérsvo,
- kúrenárske práce,
- vedenie účtovníctva,
- obstarávateľská a sprostredkovateľská činnosť spojená so správou nehnuteľností,
- výroba, rozvod a predaj chladeného a vetraného vzduchu,
- upratovacie služby,
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov bez poskytovania iných než základných služieb,
- prenájom hnuťelných vecí,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti reklamy,
- reklamné a marketingové služby,
- správa bytového alebo nebytového fondu a jeho údržba v rozsahu obstarávania služieb spojených so správou bytového a nebytového fondu,
- výkon činnosti energetického audítora,
- elektroenergetika – distribúcia elektriny, dodávka elektriny
- správa a údržba bytového a nebytového fondu v rozsahu voľných živností
- výroba, montáž a opravy výrobkov a zariadení spotrebnej elektroniky
- automatizované spracovanie dát
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov
- práce vykonávané stavebnými mechanizmami
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- realitné agentúry
- výroba, opravy a montáž meradiel
- sprostredkovanie obchodnej činnosti
- ubytovacie služby
- vykonávanie poradenstva, výchovy a vzdelávania v oblasti bezpečnosti práce tech. zariadení a ustanovených pracovných podmienok
- opravy motorových vozidiel
- opravy vyhradených technických zariadení elektrických

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	79	54
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka,		
z toho:	78	55
počet vedúcich zamestnancov	4	4

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- 4. Údaje o neobmedzenom ručení**
Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.
- 5. 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 za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.
- 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**
Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. júna 2024.
- 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**
Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok 27. júna 2024. Správa audítora o overení účtovnej závierky spolu s výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok 27. júna 2024.
- 8. Schválenie audítora**
Valné zhromaždenie 27. júna 2024 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Ing. Roman Doupovec Ing. Martin Žigo Ing. Miroslav Pajchl
Dozorná rada	Ing. Róbert Ruňanin Ing. Miroslav Mravec Ing. Juraj Sochor

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2024 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne a	v % b	v % c	v % d
ENGIE Services a.s.	132 776	100	100	-
Spolu	132 776	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. Boulevard Simón Bolívar 34-36, Brusel 1000, Belgické kráľovstvo. Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri v Nanterre pod N 552 046 955. Údaje z konsolidovanej účtovnej závierky je možné získať v sídle uvedenej spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) 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.

V účtovnom období 2024 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.) a všetky zniženia tejto obstarávacej ceny.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využitie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Oceniteľné práva (licencia)	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 obstarávací 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 %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia tepelného hospodárstva	12	lineárna	8,33
Stroje, prístroje a zariadenia netepelného hospodárstva	4 až 20	lineárna	25 až 5
Dopravné prostriedky	3 až 4	lineárna	33,33 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

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

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

(d) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže až pri predaji nehnuteľnosti.

(g) 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(i) 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.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

(l) 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.

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Nakúpené emisné kvóty sa oceňujú obstarávacou cenou.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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

(p) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) 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.

(s) 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.

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

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.

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.

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

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.

(t) 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.

(u) Oprava významných chýb minulých období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období. Oprava nevýznamných chýb minulých období bola účtovaná na príslušné účty nákladov a výnosov bežného roka.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe 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 20 až 21.

Na zabezpečenie investičných úverov vo výške 8 132 457 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo na výhrevňu Odborárska, na súbor technológií na vykurovacom rozvode kotolní Višňová, Vlárka a ďalších tepelných rozvodoch v Bratislave - Nové Mesto a Veľkých Kapušanoch a na pohľadávky za tepelné hospodárstvo mesta Pezinok. Zostatková cena majetku, ktorým Spoločnosť ručí k 31. decembru 2024 predstavuje 4 632 716 EUR.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	4 632 716
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Spoločnosť v roku 2005 precenila majetok z dôvodu splynutia spoločností Terming a Službyt Malacky na základe znaleckého posudku. Pôvodná hodnota precenenia predstavovala sumu 1 545 920 EUR. V súlade s platnými daňovými a účtovnými predpismi predstavovala hodnota oprávok za obdobie 2006-2013 k pôvodnej hodnote precenenia sumu 838 818 EUR. V roku 2011 bola k zostatkovej hodnote precenenia vytvorená 100% opravná položka, ktorej výška k 31.12.2024 predstavuje sumu 614 665 EUR, čím došlo k zrealneniu celkovej hodnoty majetku na úroveň trhovej ceny.

Spoločnosť má vo svojom majetku aj majetok, ktorý obstarala z prostriedkov prijatej dotácie. Obstarávacia cena tohto majetku predstavuje sumu 2 972 351 EUR a jeho zostatková cena k 31.12.2024 predstavuje sumu 967 904 EUR (zostatková cena k 31.12.2023 predstavovala 328 317 EUR).

Spoločnosť v priebehu roku 2024 obdržala podporu z Environmentálneho fondu vo forme dotácie z prostriedkov Modernizačného fondu v sume 456 733 EUR na projekt Rekonštrukcia primárneho rozvodu ÚK medzi šachtou na Brnianskej ulici a OST2 v Malackách.

Spoločnosť vykazuje vo svojom majetku aj technické zhodnotenie vykonané na dlhodobo prenajatom majetku, ktorého obstarávacia cena predstavuje 8 402 691 EUR a jeho zostatková cena k 31.12.2024 predstavuje sumu 6 297 689 EUR (zostatková cena k 31.12.2023 predstavovala 5 755 227 EUR).

Spoločnosť nadobudla majetok zo zaniknutých spoločností SKAL & CO, spol. s r.o. a Službyt, spol. s r.o., ktorých sa stala nástupníckou spoločnosťou k 1.1.2024. Majetok zanikajúcich spoločností bol precenený na reálnu hodnotu, v ktorej Spoločnosť tento majetok prevzala do účtovníctva v sume 5 120 514 EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

		Bežné účtovné obdobie											
		Samostatné					Poskytnuté						
Dlhodobý hmotný majetok	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Dlhodobý hmotný majetok		
											Spolu	Spolu	
		Pozemky	Stavby	hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok				
Privatné ocenenie													
Stav na začiatku účtovného obdobia		786 709	7 195 895	39 454 415	0	0	231 564	5 262 976	0	0	52 931 559		
Prírastky		422 422	5 199 782	2 943 506	0	0	1 015	2 908 227	0	0	11 474 952		
Úbytky		0	0	596 268	0	0	0	0	0	0	596 268		
Presuny		0	2 601 672	2 147 349	0	0	0	-4 749 021	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia		1 209 131	14 997 349	43 949 002	0	0	232 579	3 422 182	0	0	63 810 243		
Oprávkový													
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	4 420 182	25 280 442	0	0	158 800	0	0	0	29 859 424		
Prírastky		0	767 157	2 048 825	0	0	9 504	0	0	0	2 825 486		
Úbytky		0	0	596 269	0	0	0	0	0	0	596 269		
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia		0	5 187 339	26 732 998	0	0	168 304	0	0	0	32 088 641		
Opravné položky													
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 600	537 101	1 149	0	0	12 815	0	0	0	614 665		
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		
Stav na konci účtovného obdobia		63 600	537 101	1 149	0	0	12 815	0	0	0	614 665		
Zostatková hodnota													
Stav na začiatku účtovného obdobia		723 109	2 238 612	14 172 824	0	0	59 949	5 262 976	0	0	22 457 470		
Stav na konci účtovného obdobia		1 145 531	9 272 909	17 214 855	0	0	51 460	3 422 182	0	0	31 106 937		

TERMMING a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2024

		TERMMING a.s.																		
		Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku																		
		31.12.2023																		
		Bežné účtovné obdobie																		
Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	d	Pestovateľské celky trvalých porastov	e	Základné stádo a ťažné zvieratá	f	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	g	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	h	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	i	Spolu	j	
Prvotné ocenenie																				
Stav na začiatku účtovného obdobia		825 613	7 305 756	36 697 284	0	0	0	0	0	0	0	265 678	3 595 450	0	0	0	0	0	48 689 781	
Prírastky		8 491	11 661	537 632	0	0	0	0	0	0	0	0	4 522 524	0	0	0	0	0	5 080 308	
Úbytky		47 595	126 322	624 757	0	0	0	0	0	0	0	34 114	5 742	0	0	0	0	0	838 530	
Presuny		200	4 800	2 844 256	0	0	0	0	0	0	0	0	-2 849 256	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia		786 709	7 195 895	39 454 415	0	0	0	0	0	0	0	231 564	5 262 976	0	0	0	0	0	52 931 559	
Oprávky																				
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	4 157 947	24 041 418	0	0	0	0	0	0	0	163 883	0	0	0	0	0	0	28 363 248	
Prírastky		0	388 557	1 863 781	0	0	0	0	0	0	0	29 031	0	0	0	0	0	0	2 281 369	
Úbytky		0	126 322	624 757	0	0	0	0	0	0	0	34 114	0	0	0	0	0	0	785 193	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia		0	4 420 182	25 280 442	0	0	0	0	0	0	0	158 800	0	0	0	0	0	0	29 859 424	
Opravné položky																				
Stav na začiatku účtovného obdobia		63 600	574 030	1 149	0	0	0	0	0	0	0	12 815	0	0	0	0	0	0	651 594	
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky		0	36 929	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36 929	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia		63 600	537 101	1 149	0	0	0	0	0	0	0	12 815	0	0	0	0	0	0	614 665	
Zostatková hodnota																				
Stav na začiatku účtovného obdobia		762 013	2 573 779	12 654 717	0	0	0	0	0	0	0	88 980	3 595 450	0	0	0	0	0	19 674 939	
Stav na konci účtovného obdobia		723 109	2 238 612	14 172 824	0	0	0	0	0	0	0	59 949	5 262 976	0	0	0	0	0	22 457 470	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)					Stav opravnej položky k 31.12.2024
	Stav opravnej položky k 31.12.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
	a	b	c	d	e	
Materiál	35 398	9 108	0	0	0	44 506
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	35 398	9 108	0	0	0	44 506

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob. Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahujú náplň.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti na predaj

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahujú náplň.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2024
	a	b	c	d	e
Pohľadávky z obchodného styku	168 113	220 819	114 356	0	274 576
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	168 113	220 819	114 356	0	274 576

Spoločnosť vytvára opravné položky na pochybné a sporné a nevymožiteľné pohľadávky po lehote splatnosti, pri ktorých je pochybnosť, či budú úplne zaplatené. Spoločnosť k účtovnej závierke prehodnotila opravnú položku k pohľadávkam a skonštatovala, že vytvorená opravná položka je dostatočná k 31.12.2024 vo výške 274 576 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

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

Pohľadávky k 31.12.2024	V lehote splatnosti a	Po lehote splatnosti b	Pohľadávky spolu c
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 555 102	499 166	6 054 268
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	98 695	23 319	122 014
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	119 747	0	119 747
Iné pohľadávky	47 113	0	47 113
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 820 657	522 485	6 343 142

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti a	Po lehote splatnosti b	Pohľadávky spolu c
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 177 945	739 831	4 917 776
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	94 584	89	94 673
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	164 939	0	164 939
Iné pohľadávky	5 981	0	5 981
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 443 449	739 920	5 183 369

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2024 a	31.12.2023 b
Pohľadávky po lehote splatnosti	522 485	739 920
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 820 657	4 443 449
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 343 142	5 183 369
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie (2024)	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	165 743
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Spoločnosť má zriadené záložné právo voči banke na pohľadávky z bankových úverov, ktoré sú zabezpečené pohľadávkami z obchodného styku.

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pokladnica, ceniny	811	1 001
Bežné bankové účty	6 723 476	5 337 513
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	6 724 287	5 338 514

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nedisponuje s krátkodobým finančným majetkom.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	35 870	25 606
Poistné	22 708	14 094
Ostatné	13 162	11 512
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ročné vyúčtovanie 3 ročného regulačného obdobia	0	0
Ďarchopij dodávateľov za vyúčtovanie	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	35 870	25 606

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2024)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2023				31.12.2024
	a	b	c	d	e
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 500	32 191	14 380	0	31 311
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odhodné a odstupné do dôchodku	13 500	32 191	14 380	0	31 311
Rezerva na súdne spory	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	13 500	32 191	14 380	0	31 311
Krátkodobé rezervy, z toho:	266 538	1 160 480	159 349	0	1 267 668
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	17 907	26 944	17 907	0	26 944
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	17 907	26 944	17 907	0	26 944
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva 3 ročné regulačné obdobie	0	0	0	0	0
Súdne spory	31 999	44 149	31 999	0	44 149
Odmeny pracovníkom	100 248	156 971	100 248	0	156 971
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	9 000	10 200	9 000	0	10 200
Rezerva na služby-užívanie spoločných priestorov	0	0	0	0	0
Rezerva na ostatné služby	107 383	922 216	195	0	1 029 404
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	248 631	1 133 536	141 442	0	1 240 724

Rezerva na odstupné a odhodné bola vytvorená na základe výpočtu aktára a k 31.12.2023 bola tvorená vo výške 13 500 EUR a na základe prehodnotenia táto rezerva k 31.12.2024 navýšená na 31 311 EUR.

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia je tvorená z prepočtu nevyčerpaných dovoleniek k 31.12.2024.

Predpokladaná doba použitia rezerv je v roku 2025.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav				Stav
	k 31. 12. 2022 a	Tvorba b	Použitie c	Zrušenie d	k 31. 12. 2023 e
Dlhodobé rezervy, z toho:	13 500	0	0	0	13 500
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné a odstupné do dôchodku	13 500	0	0	0	13 500
Rezerva na súdne spory	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	13 500	0	0	0	13 500
Krátkodobé rezervy, z toho:	245 591	141 481	120 534	0	266 538
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	13 620	17 907	13 620	0	17 907
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	13 620	17 907	13 620	0	17 907
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva 3 ročné regulačné obdobie	0	0	0	0	0
Súdne spory	27 698	4 301	0	0	31 999
Odmeny pracovníkom	87 514	100 248	87 514	0	100 248
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	9 000	9 000	9 000	0	9 000
Rezerva na služby-užívanie spoločných priestorov	0	0	0	0	0
Rezerva na ostatné služby	107 758	10 025	10 400	0	107 383
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	231 971	123 574	106 914	0	248 631

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2024	31.12.2023
Závazky po lehote splatnosti	2 693 074	3 602 166
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	<u>16 970 404</u>	<u>5 977 469</u>
Krátkodobé záväzky spolu	<u>19 663 478</u>	<u>9 579 635</u>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	22 422	8 436
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	<u>0</u>	<u>0</u>
Dlhodobé záväzky spolu	<u>22 422</u>	<u>8 436</u>

Závazky nie sú kryté záložným právom.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2024	31.12.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 682 295	-2 097 189
– zdaniteľné	672 614	654 194
	-2 354 909	-2 751 383
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 417 445	427 663
– zdaniteľné	1 417 445	427 663
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-63 564	-350 600
Zmena odloženého daňového záväzku	-287 036	-90 219
Zaúčtovaná ako náklad	-341 266	-90 219
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Vplyv zmeny odloženého daňového záväzku zo zlúčenia	54 230	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 436	6 145
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 328	9 571
Tvorba sociálneho fondu z nerozdeleného zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>25 328</i>	<i>9 571</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>11 342</i>	<i>7 280</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 422	8 436

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, rekreačné a iné potreby zamestnancov. Spoločnosť v rámci sociálnej politiky dotuje príspevok na stravné lístky zamestnancom zo sociálneho fondu vo vyššej sume ako je možná tvorba na báze bežného roka.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2023
	a	b	c	d	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver č. 1	EUR	3M EURIBOR + 1,75%	2028	1 014 699	1 475 678
Bankový úver č. 2	EUR	3M EURIBOR + 1,75%	2027	250 050	382 274
Bankový úver č. 3	EUR	3 M EURIBOR + 1,75%	2028	72 379	99 315
Bankový úver č. 4	EUR	6M EURIBOR + 1,20%	2028	164 944	219 952
Bankový úver č. 5	EUR	1,30%	2035	2 550 000	2 805 000
Bankový úver č. 6	EUR	1,10%	2031	1 425 913	1 559 247
Bankový úver č. 7	EUR	4,00%	2032	692 320	794 880
Bankový úver č. 8	EUR	4,00%	2029	3 923 329	3 173 456
Bankový úver č. 9	EUR	4,00%	2029	2 140 000	0
Bankový úver č. 10	EUR	3M EURIBOR + 2%	2028	100 019	0
Bankový úver č. 11	EUR	3M EURIBOR + 1,35%	2030	238 035	0
Dlhodobé úvery spolu				12 571 688	10 509 803
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver č. 1	EUR	3M EURIBOR + 1,75%	2028	433 333	433 333
Bankový úver č. 2	EUR	3M EURIBOR + 1,75%	2027	125 000	125 000
Bankový úver č. 3	EUR	3M EURIBOR + 1,75%	2028	26 316	26 316
Bankový úver č. 4	EUR	6M EURIBOR + 1,20%	2028	55 008	55 008
Bankový úver č. 5	EUR	1,30%	2035	255 000	255 000
Bankový úver č. 6	EUR	1,10%	2031	133 333	133 333
Bankový úver č. 7	EUR	4,00%	2032	102 560	102 560
Bankový úver č. 8	EUR	4,00%	2029	440 004	36 667
Bankový úver č. 9	EUR	4,00%	2029	240 000	0
Bankový úver č. 10	EUR	3M EURIBOR + 2%	2028	40 000	0
Bankový úver č. 11	EUR	3M EURIBOR + 1,35%	2030	52 400	0
Krátkodobé úvery spolu				1 902 955	1 167 218
Spolu				14 474 644	11 677 021

Spoločnosť k 31. decembru 2024 eviduje spolu 11 úverov, z ktorých 3 Spoločnosť prevzala zo zaniknutých spoločností SKAL&CO, spol. s r.o. a Službyt, spol. s r.o.

Celková výška bankových úverov predstavuje 14 474 644 EUR, ktoré sú v tabuľke rozčlenené na dlhodobú a krátkodobú časť. Výška splatnej časti pripadajúca na rok 2025 je vo výške 1 902 955 EUR. Bankové úvery boli Spoločnosti poskytnuté na financovanie investícií do tepelného hospodárstva. Úvery sú zabezpečené bianko zmenkou, záložným právom na hnuťelný a nehnuteľný majetok a pohľadávky.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	4 696 512
Úroky z úverov	0	0
Ročné vyúčtovanie tepla	0	0
Dotácie na cenu tepla	0	4 696 512
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	873 827	288 858
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	873 827	288 858
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	94 496	40 333
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	94 496	40 333
Emisné kvóty	0	0
Spolu	968 323	5 025 703

Výnosy budúcich období sa skladajú z dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku z Ministerstva výstavby a regionálneho rozvoja a KOMMUNALKREDIT AG Austria. Dotácia bola použitá prevažne na rekonštrukciu plynovej kotolne K8 Malacky na spaľovanie drevnej biomasy. V priebehu roka 2018 prijala Spoločnosť dotáciu na vybudovanie rozvodov v Kanianke vo výške 145 474 EUR. V roku 2021 Spoločnosť získala dotáciu na rekonštrukciu distribučnej sústavy tepla v mestskej časti Bratislava – Nové Mesto od Európskej banky pre obnovu a rozvoj v sume 54 448 EUR.

Spoločnosť v priebehu roka 2024 obdržala podporu z Environmentálneho fondu vo forme dotácie z prostriedkov Modernizačného fondu v sume 456 733 EUR na projekt Rekonštrukcia primárneho rozvodu ÚK medzi šachtou na Brnianskej ulici a OST2 v Malackách. Zo zaniknutej spoločnosti SKAL & CO, spol. s r.o. Spoločnosť eviduje dve dotácie na vybudovanie OST7 v Skalici a nový zdroj vykurovania pre Nemocnicu Skalica. Zo zaniknutej spoločnosti Služby, spol. s r.o. dve dotácie na rekonštrukciu kotolne Mestská výhrevňa na spaľovanie drevnej biomasy a rekonštrukciu sekundárnych rozvodov ÚK a TUV v meste Senica.

Rozpustenie dotácií na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti a jeho rozpúšťanie bude v súlade so stanoveným odpisovým plánom pre účtovné odpisy tejto investície. V roku 2025 bude do výnosov rozpustená suma 94 496 EUR, ktorá je vykázaná ako výnosy budúcich období krátkodobé.

8. Deriváty

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahujú náplň.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Teplo a voda		Výroba chladu		Služby a ostatné		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023
	a	b	c	d	e	f		
Slovenská republika	42 183 717	46 581 430	324 727	167 687	2 171 902	1 705 392	44 680 346	48 454 509
Spolu	42 183 717	46 581 430	324 727	167 687	2 171 902	1 705 392	44 680 346	48 454 509

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	110 950	778 971
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	5 935	679 632
Refaktúracia - TUV, materiál a služby	0	0
Rozpustenie dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	73 562	40 333
Zmluvné pokuty a penále	0	0
Iné	31 453	59 006
Finančné výnosy, z toho:	68 181	21 922
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>68 181</i>	<i>21 922</i>
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Výnosové úroky	68 181	21 922
Tržby z predaja cenných papierov	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	44 680 346	48 454 509
Tržby za tovar	21 733	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	<u>44 702 080</u>	<u>48 454 509</u>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2024	2023
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 990 533	3 276 012
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>17 000</i>	<i>15 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 000	15 000
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>4 973 533</i>	 <i>3 261 012</i>
Opravy	1 819 297	1 514 309
Doprava	1 489	455
Nájomné	903 487	749 329
Zabezpečenie podporných činností	1 584 836	651 308
Certifikačný audit	1 828	1 335
Revízie a kontroly	308 755	199 289
Atesty a meranie emisií	7 361	5 510
Telefónne poplatky, IT služby a poštovné	10 491	9 748
Právne služby	12 575	12 600
Čistenie, deratizácia a odvoz odpadu	43 735	52 563
Školenia	3 300	4 058
Reprezentačné náklady	1 196	399
Ostatné	275 182	60 109
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 115 733	 460 320
Predaný dlhodobý majetok	58	273 246
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek	47 633	108 047
Poistenie	66 966	36 708
Iné	1 076	42 319
 Finančné náklady, z toho:	 445 413	 281 094
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>445 413</i>	 <i>281 094</i>
Úroky	437 387	273 316
Poistenie	0	0
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Bankové poplatky	8 026	7 778

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. 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	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
	a	b	c	a	b	c
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: teoretická daň	-165 011		100,00 %	1 128 662		100,00 %
		-34 652	21,00 %		237 019	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 036 012	427 563	-259,11 %	619 822	130 163	11,53 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-469 182	-98 528	59,71 %	-177 921	-37 363	-3,31 %
Umorenie daňovej straty	-122 428	-25 710	15,58 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane		7 946	-4,82 %	0	0	0,00 %
Iné		4 031			4165	
Spolu	2 340 183	280 649	-167,64 %	1 926 405	333 983	29,22 %
Splatná daň z príjmov		280 649	-167,64 %		333 983	29,22 %
Odložená daň z príjmov		-341 266	206,81 %		-90 219	-7,99 %
Celková daň z príjmov		-60 617	36,73 %		243 764	21,60 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	7 946	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Prehľad podsúvahových položiek:****Najatý majetok**

Spoločnosť má v dlhodobom prenájme tepelné hospodárstvo, budovy, nebytové priestory od Obce Lehota pod Vtáčnikom. Zmluva bola podpísaná v roku 2013 s platnosťou na 20 rokov. Výška ročného nájomného predstavuje 40 000 EUR.

Spoločnosť má taktiež v dlhodobom prenájme tepelné hospodárstvo, budovy, nebytové priestory od mesta Pezinok. Zmluva bola podpísaná v roku 2013 s platnosťou na 20 rokov. Výška ročného nájomného predstavuje 50 000 EUR.

Spoločnosť má v prenájme tepelné hospodárstvo, nebytové priestory, technologické zariadenia a pozemky od Vlastníkov bytových a nebytových priestorov, od miest a obcí Bratislava, Malacky, Stupava, Veľké Kapušany, Kanianka, Pezinok, atď. vo výške ročného nájomného 394 807 EUR. Spoločnosť nepozná hodnotu tohto majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Spoločnosť má v dlhodobom prenájme tepelné hospodárstvo, budovy, nebytové priestory od mesta Bratislava, mestská časť Nové Mesto. Zmluva bola podpísaná v roku 2019 s platnosťou na 20 rokov. Výška ročného nájomného sa skladá z fixnej časti 32 000 EUR a variabilnej časti, ktorá sa počíta podľa regulačného príkonu stanoveného pre všetky odberné miesta, v roku 2024 táto suma predstavuje 64 811 EUR.

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá iné finančné povinnosti.

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

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

Spoločnosť podlieha kontrole daňových a kontrolných orgánov (napr. Daňový úrad, Úrad pre reguláciu sieťových odvetví, Štátna energetická inšpekcia, Inšpektorát bezpečnosti práce, orgány životného prostredia). Daňové riziká sa vzťahujú najmä k obdobiu pred začlenením spoločnosti do ENGIE Services Group. Keďže nie je možné kvantifikovať výšku daňových a iných rizík a aplikáciu jednotlivých zákonov kontrolnými orgánmi, riziká zaniknú 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 v budúcnosti významný náklad.

2. Podmienení majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 5 403 EUR (v roku 2023: 5 566 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 3 610 EUR (v roku 2023: 4 564 EUR).

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	a			b		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
		Časť 1 - rok 2024	Časť 2 - rok 2023		Časť 1 - rok 2024	Časť 2 - rok 2023
Peňažné príjmy	5 178	3 386	0	0	601	0
	5 178	3 983	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	224	224	0	0	112	0
	388	581	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024	2023
	a	b	c
Transakcie so sesterskými podnikmi			
ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o.	01	17 007 826	23 947 233
ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o.	02	53 200	60
KPT, a.s.	01	0	1 039 238
KPT, a.s.	02	0	0
Službyt, spol. s r.o.	01	0	0
Službyt, spol. s r.o.	02	0	97
Transakcie s ostatnými podnikmi			
Prvá Ružinovská spoločnosť, a.s.	01	22 130	3 069
Prvá Ružinovská spoločnosť, a.s.	08	300 000	0
Tepelné hospodárstvo Moldava, a.s.	01	9 569	9 510
Tepelné hospodárstvo Moldava, a.s.	02	0	0
Račianska teplárenská a.s.	02	0	3 825
Račianska teplárenská a.s.	08	510 000	0

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2024	2023
	a	b	c
Materská spoločnosť			
ENGIE Services a.s.	01	8 847 608	12 273 825
<i>z toho: realizované transakcie</i>	01	8 847 608	12 273 525
ENGIE Services a.s.	02	1 405 250	729 781

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2024	31. 12. 2023
Pohľadávky z obchodného styku	122 014	94 673
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	122 014	94 673
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	611 234	0
Záväzky voči spoločníkom a členom pri rozdeľovaní zisku	2 951 046	2 842 874
Záväzky z obchodného styku	3 022 750	3 391 774
Spolu pasíva	6 585 030	6 234 648

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

Nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné a pravdivé zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2024)				
	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
	a	b	c	d	e
Základné imanie	132 776	0	0	0	132 776
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	1 545 920	234 802	0	0	1 780 722
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	163 620	0	0	163 620
Zákonný rezervný fond	26 555	0	0	0	26 555
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 116 822	2 769 298	0	0	6 886 120
Neuhradená strata minulých rokov	-663 540	-85 795	0	0	-749 335
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	884 898	-104 394	884 898	0	-104 394
Ostatné položky vlastného imania	0	0			0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	6 043 431	2 977 531	884 898	0	8 136 064

Základné imanie Spoločnosti vo výške 132 776 EUR (31. decembra 2023: 132 776 EUR) tvorí:

- 4 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,19 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2023: 4 000 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 33,19 EUR)

Všetky akcie boli riadne splatené.

Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 33,19 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2024 bola strata vo výške 55 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2023: zisk 222 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

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

Položka vlastného imania	Predchádzajúce účtovné obdobie (2023)				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
	a	b	c	d	e
Základné imanie	132 776	0	0	0	132 776
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	1 545 920	0	0	0	1 545 920
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	26 555	0	0	0	26 555
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 116 822	0	0	0	4 116 822
Neuhradená strata minulých rokov	-663 540	0	0	0	-663 540
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	523 932	884 898	523 932	0	884 898
Ostatné položky vlastného imania	0	0			0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	5 682 465	884 898	523 932	0	6 043 431

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

Účtovný zisk za rok 2023 bol vysporiadaný takto:

	2023
Účtovný zisk	884 898
Rozdelenie účtovného zisku	
	2023
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	884 898
Spolu	884 898

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024, strata vo výške 104 394 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 9 7 2 2 5 4

DIČ 2 0 2 2 1 0 2 1 2 6

P. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2023

	2024	2023
	EUR	EUR
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	-165 011	1 128 662
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia pred zdanením:		
Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	-3 312 248	6 588 052
Zmena stavu opravných položiek	2 825 485	2 014 545
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	115 571	83 368
Zmena stavu dlhodobých rezerv	-6 625 070	4 645 130
Úroky účtované do nákladov	8 411	0
Úroky účtované do výnosov	437 387	273 316
Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje sa peňažný ekvivalent	-68 181	-21 992
Vplyv zmien pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti:	-5 851	-406 385
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	9 138 965	-109 668
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	1 108 559	-3 060 009
Zmena stavu zásob	8 010 310	2 980 422
	20 097	-30 081
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, uvedených osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	5 661 706	7 607 047
Prijaté úroky	0	21 992
Zaplatené úroky	0	-273 316
Vyplatené dividendy	-884 898	-523 932
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 776 808	6 831 721
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky	-358 029	-215 821
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 418 779	6 615 901
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	0
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-5 237 940	-5 080 309
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	5 851	679 632
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-810 000	0
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	198 766	0
Prijaté úroky	68 181	0
Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	2 051 625	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 723 517	-4 400 677
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z prijatých pôžičiek	2 667 322	3 246 790
Výdavky na splácanie pôžičiek	-1 539 423	-1 154 557
Výdavky na zaplatené úroky	-437 387	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	690 512	2 092 233
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 385 774	4 307 457
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 338 514	1 031 057
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 724 287	5 338 514

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	9	7	2	2	5	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	1	0	2	1	2	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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