

## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024

### A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE (K ČLÁNKU I. PRÍLOHY Č.1)

a) Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Označenie podniku: KOMTERM Slovensko, a.s.

Sídlo: Na stanicu 22, 010 09 Žilina

IČO: 35792604

DIČ: 2020257272

Deň zápisu: 24.7.2000

Spoločnosť KOMTERM Slovensko, a.s. (ďalej len spoločnosť) bola založená 5.5.2000 a je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina, oddiel: Sa, vložka č.: 10719/L.

b) Hlavnými činnosťami spoločnosti sú:

- Rozvod tepla
- výroba tepla
- správa tepelných zdrojov a rozvodov
- obsluha kotlov
- výroba a rozvod teplej úžitkovej vody
- predaj tepla a teplej úžitkovej vody
- správa nehnuteľností – obstarávateľské služby spojené so správou

c) Spoločnosť založila v roku 2020 organizačnú zložku v Českej republike, KOMTERM Slovensko, a.s., odštepny závod, DIČ: CZ685099944.

d) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie:

Jediný spoločník Spoločnosti schválil dňa 16. júla 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

e) 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.

f) Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – malá účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu.

g) Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti KOMTERM, a.s., Bělehradská 15, 140 00 Praha 4, Česká republika. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné si vyžiadať priamo v sídle materskej spoločnosti a je uložená v registri Mestského súdu Praha.

h) Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

i) Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	6,7	7,6

### B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI (K ČLÁNKU II. PRÍLOHY Č.1)

Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté záruky, pôžičky ani plnenia na súkromné účely.

## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024

### C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH (K ČLÁNKU III. PRÍLOHY Č.1 )

- a) 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.
- b) Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.
- c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1700 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	rovnomerná	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnomerná	8,33 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	rovnomerná	16,67 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

- d) Zásoby

Do zásob spoločnosti patrí skladovaný tovar a materiál. Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, provízie, skonto, náklady na opracovanie a pod.). Obstarávacia cena zásob je rozdelená na analytických účtoch na cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a na náklady súvisiace s obstaraním zásob. Pri vyskladnení zásob sa tieto náklady rozpušťaajú spôsobom uvedeným vo vnútropodnikovej smernici Spoločnosti. Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom z cien obstarania za každý sklad osobitne. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania..

Neskladovateľnými zásobami, ktoré sa účtujú priamo do spotreby, sú

- náhradné diely,
- pracovné náradie,
- kancelárske potreby,
- hygienický a čistiaci materiál,
- knihy, časopisy, noviny a iné publikácie,
- ochranné osobné pomôcky,
- prospekty, propagačný materiál

Spoločnosť nemá zásoby vytvorené vlastnou činnosťou, zásoby nadobudnuté zámenou, ani neobstaráva nehnuteľnosti za účelom ďalšieho predaja.

## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024

### e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok. Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

### f) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

### g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Pokiaľ nie je dohodnutá alikvotná časť plnenia pre účtovné obdobie, vypočítava sa podľa počtu dní, počas ktorých je plnenie poskytnuté alebo prijaté. Spoločnosť časovo nerozlišuje taký účtovný prípad, ktorý nepresahuje výšku 50 eur, každý rok sa opakuje a ide o účtovný prípad prvého a posledného mesiaca účtovného obdobia.

### h) Opravné položky

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

### i) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvára rezervy na :

- nevyčerpané dovolenky vrátane zdravotného a sociálneho zabezpečenia,
- overenie účtovnej závierky a výročnej správy,
- zostavenie daňového priznania k dani z príjmov,
- prevádzkové a režijné náklady.

Spoločnosť použije rezervy v budúcom účtovnom období.

### j) Záväzky

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

### k) Splatná daň z príjmov

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.

## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024

### l) Odložená daň z príjmov

Odložená daň z príjmov 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.

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.

### m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa obchodnej spoločnosti dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť obchodná spoločnosť najskôr účtuje ako výnosy budúcich období a do výnosov sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti s vynaloženými nákladmi na príslušný účel.

### n) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Pokiaľ nebola dohodnutá alikvotná časť plnenia pre účtovné obdobie, vypočítala sa podľa počtu dní, počas ktorých bolo plnenie poskytnuté alebo prijaté.

### o) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reálnou obstarávacou cenou v deň pridelenia 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.

### p) Leasing

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 nájmného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

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

Operatívny leasing.

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

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024

## p) Cudzia mena

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

## q) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

## r) 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.

## s) Oprava chýb minulých období

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

Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

## t) Ostatné informácie

Spoločnosť uvádza v súvahe všetky transakcie.

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024

**D. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (K ČLÁNKU IV. PRÍLOHY Č.1)**

**AKTÍVA A PASÍVA**

**Dlhodobý hmotný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>105 545</b>	<b>2 357 136</b>	<b>6 441 779</b>				<b>98 161</b>	<b>0</b>	<b>9 002 621</b>
Prírastky		3 380	473 176				478 826		955 382
Úbytky							476 556		476 556
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>105 545</b>	<b>2 360 516</b>	<b>6 914 955</b>			<b>0</b>	<b>100 431</b>	<b>0</b>	<b>9 481 447</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>1 436 097</b>	<b>4 079 517</b>						<b>5 515 614</b>
Prírastky		113 280	349 249						462 529
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>1 549 377</b>	<b>4 428 766</b>			<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 978 143</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									<b>0</b>
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</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 na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>105 545</b>	<b>921 039</b>	<b>2 362 262</b>			<b>0</b>	<b>98 161</b>	<b>0</b>	<b>3 487 007</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>105 545</b>	<b>811 139</b>	<b>2 486 189</b>			<b>0</b>	<b>100 431</b>	<b>0</b>	<b>3 503 304</b>

V roku 2024 Spoločnosť :

- zvýšila nedokončené investície z roku 2023 do kogeneračnej jednotky Trenčín - technické zhodnotenie,
- zvýšila nedokončené investície z roku 2023 do dopravníka popola v Organizačnej zložke ČR (zaradenie do užívania),
- investovala do oceľovej brány K2 k budove Žilina (zaradenie do užívania).

K 31.12.2024 má Spoločnosť nedokončené investície v hodnote 100.431 Eur - inštalácia horáku do kotla v Nižnej, dopytie BD 616 Liptovský Mikuláš, projektová dokumentácia k vybudovaniu nového NRS všetkých zdrojov v Nižnej.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v Allianz - Slovenská poisťovňa, a.s. na poistnú sumu 23,8 mil. eur.

Na dlhodobý hmotný majetok je zriadené záložné právo za účelom zabezpečenia a uspokojenia Zabezpečovanej pohľadávky v prospech Tatra banka, a. s. Dôvodom zriadenia záložného práva je uzatvorenie zmluvy o splátkovom úvere medzi Spoločnosťou ako dlžníkom a Tatra bankou, a. s. ako veriteľom. Poistné plnenie je vinkulované v prospech veriteľa.

## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024

### Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám. K zásobám je zriadené záložné právo za účelom zabezpečenia a uspokojenia Zabezpečovanej pohľadávky – viď. časť Dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť nemá obmedzené právo so zásobami nakladať. Zásoby sú poistené pre prípad krádeže a živeľnej udalosti do výšky 300.000 Eur. Poistné plnenie je vinkulované v prospech veriteľa.

### Pohľadávky

Spoločnosť tvorí opravné položky k rizikovým pohľadávkam. K pohľadávkam je zriadené záložné právo za účelom zabezpečenia a uspokojenia Zabezpečovanej pohľadávky – viď. časť Dlhodobý hmotný majetok. Priemerná doba splatnosti obchodných pohľadávok je 14 dní.

#### Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	152 838		39	152 421	378
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>152 838</b>		<b>39</b>	<b>142 421</b>	<b>378</b>

Zúčtovanie opravných položiek z dôvodu zániku opodstatnenosti : čiastočná úhrada pohľadávky

Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva : Ukončenie konkurzného konania uznesením Okresného súdu Žilina - konkurz na majetok úpadcu bol pre nedostatok majetku zrušený.

#### Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok netto

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	33 272		33 272
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>33 272</b>		<b>33 272</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	615 712	1 488	617 200
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	1 349		1 349
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>617 061</b>	<b>1 488</b>	<b>618 549</b>

Dlhodobé pohľadávky : Zmluva o dielo so splátkovým kalendárom do 1.1.2029

## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024

### Finančné účty a krátkodobý finančný majetok

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými nemôže voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	756	2428
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahr. banky	907 046	585 160
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahr. banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>907 802</b>	<b>587 588</b>

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d		e
Emisné kvóty	87 811	28 256	116 067		0
<b>Krátkodobý finančný majetok spolu</b>	<b>87 811</b>	<b>28 256</b>	<b>116 067</b>		<b>0</b>

Ku krátkodobému majetku neboli vytvorené opravné položky, ani záložné právo. V roku 2024 bolo pridelených 487 jednotiek EUA. V mesiaci september 2024 bolo predaných 1.461 ks emisných povoleniek.

### Časové rozlíšenie na strane aktív

#### Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé</b>	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	28 830	25 009
Poistné	28 382	24 934
Ostatné	448	75
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé</b>	0	0
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>88 262</b>	<b>63 478</b>
Preplatky nakúpených energií		4 759
Vyúčtovanie dodávky tepla - nedoplatky	76 672	58 719

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024

**Rozdelenie zisku (vysporiadanie straty) za predchádzajúce účtovné obdobie**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	383 769
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	
Preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku	133 769
Podiely na zisku vyplatené spoločníkom	250 000

**Rezervy**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	11 368	12 139	11 368	0	12 139
Nevyfakturované služby	1 450	1 450	1 416	34	1 450
Spotreba emisných kvót	0	0	0	0	0
Rezerva na audit / vypracovanie DzPO	5 233	5 567	4 803	430	5 567
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	4 685	5 122	4 685	0	5 122

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	11 428	11 368	11 428	0	11 368
Nevyfakturované služby	1 500	1 450	1 500	0	1 450
Spotreba emisných kvót	0	0	0	0	0
Rezerva na audit / vypracovanie DzPO	7 391	5 233	7 391	0	5 233
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	2 537	4 685	2 537	0	4 685

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024

**Sociálny fond**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	2 361	1 485
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	877	876
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	877	876
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	338	
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	2 900	2 361

**Závazky**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	1 644 268	1 675 030
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	67 340	391 637
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 576 928	1 283 393
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	779 358	775 121
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	637 705	773 503
Záväzky po lehote splatnosti	141 653	1 618

Dlhodobé záväzky sú prezentované vrátane dlhodobých úverov.

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024

**Odložený daňový záväzok**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	1 201 182	1 257 844
Zdaniteľné	1 201 182	1 257 844
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	-12 447	-8 649
zdaniteľné	-12 447	-8 649
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	24	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	285 296	262 331
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	22 966	59 243
Zaúčtovaná ako náklad	22 966	59 243
Zaúčtovaná do vlastného imania		

**Bankové úvery, pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci**

**Dlhodobé bankové úvery**

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma nesplatennej istiny v eurách k 31.12.2023	Suma nesplatennej istiny v eurách k 31.12.2024
a	b	c	d	f	g
Č. S02258/2013 Tatra banka, a.s. - kontokorent	EUR	1M EURIBOR+2,5% p.a.	31.3.2025	0	0
Č. S01801/2018 Tatra banka, a.s.	EUR	1Y EURIBOR +2,3% p.a.	28.2.2027	156 684	107 196
Č. S00243/2020 Tatra banka, a.s.	EUR	1M EURIBOR+2,5% p.a.	31.5.2028	276 013	213 505
Č. S00432/2020 Tatra banka, a.s.	EUR	1M EURIBOR+2,5%p.a.	30.6.2030	875 780	741 040
Č. LZL/22/80188 Tatra-Leasing, s.r.o.	EUR	5,23 % p.a.	25.1.2029	206 823	170 351
Č. S01367/2023 Tatra banka, a.s.	EUR	1M EURIBOR+ 3%p.a.	28.2.2031	219 236	461 717

## Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024

Spoločnosť má uzavreté s Tatra bankou a. s. :

- Od 9.4.2014 zmluvu o kontokorentnom úvere č. S02258/2013 na financovanie prevádzkových potrieb. Výška nezáväznej časti úveru podľa posledného dodatku k zmluve je 400 tis. Eur. Úver v roku 2024 nebol čerpaný.
- Od 27.11.20218 zmluvu o splátkovom úvere č. S01801/2018 na financovanie investičných potrieb - nákupu a technického zhodnotenia hmotného dlhodobého majetku. Celková výška poskytnutého úveru je 400 tis. Eur.
- Od 16.3.2020 zmluvu o splátkovom úvere č. S00243/2020 na financovanie investičných potrieb - nákupu a technického zhodnotenia hmotného dlhodobého majetku. Celková výška poskytnutého úveru je 500 tis. Eur.
- Od 9.6.2020 zmluvu o splátkovom úvere č. S00432/2020 na financovanie investičných potrieb - nákupu a technického zhodnotenia hmotného dlhodobého majetku. Celková výška poskytnutého úveru je 1.280 tis. Eur.
- Od 2.10.2023 zmluvu o splátkovom úvere č. S01367/2023 na financovanie investičných potrieb – nákupu a technického zhodnotenia hmotného dlhodobého majetku. Celková výška poskytnutého úveru je 600 tis. Eur. Úver sa začal čerpať v r. 2023 vo výške 219.236,02 Eur a v r. 2024 vo výške 313.911,24 Eur. K 31.12.2024 je stav čerpania úveru vo výške 533.147,26 Eur. Úver sa začal splácať v januári 2024. Zvyšná časť úverových prostriedkov sa plánuje dočerpať v roku 2025.

Dňa 31.10.2022 Spoločnosť uzatvorila s Tatra-Leasing, s.r.o. zmluvu o poskytnutí spotrebného úveru č. LZL/22/80188 na investičné potreby – výmenu motora kogeneračnej jednotky. Celková výška poskytnutého úveru je 300.057,60 Eur.

### Výška nesplatenej istiny dlhodobých úverov rozdelená na krátkodobú a dlhodobú časť :

Názov položky	Men a	Suma nesplatenej istiny v eurách k 31.12.2023	Suma nesplatenej istiny v eurách k 31.12.2023	Suma nesplatenej istiny v eurách k 31.12.2024	Suma nesplatenej istiny v eurách k 31.12.2024
		Krátkodobá časť (do 1 roka) c	Dlhodobá časť (nad 1 rok) d	Krátkodobá časť (do 1 roka) f	Dlhodobá časť (nad 1 rok) g
a	b	c	d	f	g
Č. S01801/2018 Tatra banka, a.s.	EUR	49 488	107 196	49 488	57 708
Č. S00243/2020 Tatra banka, a.s.	EUR	62 508	213 505	62 508	150 997
Č. S00432/2020 Tatra banka, a.s.	EUR	134 740	741 040	134 740	606 300
Č. LZL/22/80188 Tatra-Leasing, s.r.o.	EUR	36 471	170 351	38 426	131 926
Č. S01367/2023 Tatra banka, a.s.	EUR	71 431	147 806	85 716	376 001
<b>Dlhodobé úvery spolu</b>		<b>354 638</b>	<b>1 379 898</b>	<b>370 878</b>	<b>1 322 932</b>

### Časové rozlíšenie na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	118 839	150 341
Vyúčtovanie ceny tepla	118 839	150 341
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé</b>		87 811
Emisné kvóty		87 811

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024

**Vlastné imanie**

Položka vlastného imania <b>a</b>	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <b>b</b>	Prírastky <b>c</b>	Úbytky <b>d</b>	Presuny <b>e</b>	Stav na konci účtovného obdobia <b>f</b>
Základné imanie	767 400				767 400
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	12 087				12 087
Zákonný rezervný fond	153 480				153 480
Štatutárne a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 712 796			133 769	1 846 565
Neuhradená strata minulých rokov	-948 571				-948 571
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	383 769	427 821	250 000	-133 769	427 821

Položka vlastného imania <b>a</b>	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia <b>b</b>	Prírastky <b>c</b>	Úbytky <b>d</b>	Presuny <b>e</b>	Stav na konci účtovného obdobia <b>f</b>
Základné imanie	767 400				767 400
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Ostatné kapitálové fondy	12 087				12 087
Zákonný rezervný fond	153 480				153 480
Štatutárne a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 425 574		90 052	377 274	1 712 796
Neuhradená strata minulých rokov	-948 571				-948 571
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	377 274	383 769		-377 274	383 769

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024

## VÝNOSY A NÁKLADY

### Informácie o tržbách

Oblasť odbytu a	Predaj tepla		Predaj elektriny		Ostatné služby	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie D	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
SR	2 805 609	2 904 783	309 355	557 389	1 668 242	1 433 738
ČR					155 273	145 669
<b>Spolu</b>	2 805 609	2 904 783	309 355	557 389	1 512 969	1 288 069

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a výnosoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
Emisné kvóty	116 067	
Odpis záväzkov		
Zmluvné pokuty		
Poistné plnenie		
Predaj majetku a materiálu	3 000	18 374
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	2 807	2 145
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	196	18
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
Predaj emisných kvót	94 731	
Úroky	10 019	1 562

### Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	4 783 206	4 895 910
Tržby za tovar	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	4 783 206	4 895 910

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024

**Informácie o nákladoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>		
Nájomné	33 394	26 194
Opravy a udržiavanie	180 054	483 558
Revízie	18 863	16 780
Likvidácia odpadu	38 125	43 536
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
Poistné	44 000	21 865
<b>Finančné náklady, z toho:</b>		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4 282	10 549
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 196	3 264
Emisné kvóty	116 067	
Úroky	110 410	104 123

**DAŇ Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>558 086</b>		<b>x</b>	<b>506 787</b>		<b>x</b>
Teoretická daň	x	117 198	21,00	x	106 425	21,00
Daňovo neuznané náklady	12 353	2 594	21,00	18 370	3 858	21,00
Výnosy nepodliehajúce dani	-8 712	-1 830	21,00	0	0	21,00
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty				-61 076	-12 826	21,00
Zmena sadzby dane						
Iné						
<b>Spolu</b>	<b>561 727</b>	<b>117 962</b>	<b>21,00</b>	<b>464 081</b>	<b>97 457</b>	<b>21,00</b>
Splatná daň z príjmov	x	107 300	19,23	x	63 775	12,58
Odložená daň z príjmov	x	22 966	4,12	x	59 243	11,69
<b>Celková daň z príjmov</b>	<b>x</b>	<b>130 266</b>	<b>23,34</b>	<b>x</b>	<b>123 018</b>	<b>24,27</b>

Poznámky k účtovnej závierke k 31.12.2024

**E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH (K ČLÁNKU V. PRÍLOHY Č.1)**

Spoločnosť prenajíma technológie (kogeneračnú jednotku, kotol), kancelárske priestory, skladové priestory a nakladač od spriaznených osôb. Zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

Spoločnosť má v operatívnom nájme osobné vozidlá od spriaznených osôb. Zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

**F. INFORMÁCIE K ČLÁNKU VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v Spoločnosti nenastali žiadne významné udalosti.

**G. INFORMÁCIE K ČLÁNKU VII**

Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme: bez náplne

Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby: bez náplne

Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci: bez náplne.