

GEOTERM KOŠICE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Základné údaje o spoločnosti**

<b>Obchodné meno a sídlo</b>	GEOTERM KOŠICE, a.s. Moldavská 12, 040 011 Košice
<b>Dátum založenia</b>	30. august 2001
<b>Dátum vzniku (podľa obchodného registra)</b>	29.10.2001
<b>Hospodárska činnosť</b>	- Komplexné využívanie geotermálnej vody na energetické, rekreačné a poľnohospodárske účely - výroba elektriny - dodávka elektriny

**2. Zamestnanci**

<b>Názov položky</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0,3	0,3
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1	1
z toho: vedúci zamestnanci	0	0

**3. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti GEOTERM KOŠICE, a.s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2025 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

**4. Schválenie účtovnej závierky za rok 2024**

Účtovnú závierku spoločnosti GEOTERM KOŠICE, a.s. za rok 2024 schválilo valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 27.6.2025.

**5. Členovia orgánov spoločnosti**

<b>Orgán</b>	<b>Funkcia</b>	<b>Meno</b>
Predstavenstvo		Ing. Roland Karkó - predseda
		Ing. Pavol Kolenčík - podpredseda predstavenstva
		Mgr. Gabriel Beer - člen
Dozorná rada		Ing. Oto Halás
		Miroslav Haško
		Eva Brázdová

**6. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní**

<b>Spoločníci</b>	<b>Podiel na základnom imaní</b>		<b>Hlasovacie práva</b>	<b>Iný podiel na ostatných položkách VI ako na základnom imaní v %</b>
	<b>v eurách</b>	<b>v %</b>		
SPP Infrastructure, a.s.	11 869 714	95,82	95,82	0
SLOVGEOTERM a.s.	9 958	0,08	0,08	0
Mesto Košice	9 958	0,08	0,08	0
Companie Francaise pour le Developement de la Geothermie et des energies Nouvelles C.F.G.	355 175	2,87	2,87	0
Veolia Energie International S.A.	142 734	1,15	1,15	0
<b>Spolu</b>	<b>12 387 539</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>0</b>

**GEOTERM KOŠICE, a.s.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2025****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****7. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť GEOTERM KOŠICE, a.s. je súčasťou konsolidovaného celku.

**II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2025 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.
9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie. Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:
  - a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
  - b) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
  - c) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom – reprodukčnou obstarávacou cenou v prípade bezodplatného nadobudnutia majetku alebo majetku novo zisteného pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.
  - d) Pohľadávky:
    - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
    - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.
- e) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

**GEOTERM KOŠICE, a.s.****Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2025****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

- f) Závazky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
  - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 10 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie
- a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv a opravných položiek.
- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
  - Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.
  - Plán odpisov
- Dlhodobý hmotný sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.
- Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.
- b) Podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach sa ponechávajú v pôvodnom ocenení. Metóda vlastného imania sa použila iba pre potrebu výpočtu opravnej položky.

GEOTERM KOŠICE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok**

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31.december 2025

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
<b>Prvotné ocenenie</b>									
K 1. januára 2025	291 176	-	-	-	-	-	19 751 414	335 430	20 378 020
Prírastky	-	-	269 957	-	-	-	7 628 902	-	7 898 860
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	(335 430)	(335 430)
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	291 176	-	269 957	-	-	-	27 380 316	-	27 941 449
<b>Oprávky</b>									
K 1. januára 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	5 999	-	-	-	-	-	5 999
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	-	5 999	-	-	-	-	-	5 999
<b>Opravná položka</b>									
K 1. januára 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2025	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Zostatková hodnota</b>									
K 1. januára 2025	291 176	-	-	-	-	-	19 751 414	335 430	19 707 160
K 31. decembru 2025	291 176	-	263 958	-	-	-	27 380 316	-	27 935 450

**GEOTERM KOŠICE, a.s.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2025**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

## 2. Pohľadávky

### 2.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2025

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>	<b>59 784</b>	-	<b>59 784</b>
Pohľadávky z obchodného styku z toho:			
Pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Pohľadávky voči spriazneným osobám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	59 784	-	59 784
Iné pohľadávky	-	-	-
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>59 784</b>	-	<b>59 784</b>

31. december 2024

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	-	-	-
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>	<b>186 542</b>	-	<b>186 542</b>
Pohľadávky z obchodného styku z toho:			
Pohľadávky voči materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Pohľadávky voči spriazneným osobám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	186 542	-	186 542
Iné pohľadávky	-	-	-
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>186 542</b>	-	<b>186 542</b>

### 2.2. Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>31. 12. 2025</i>	<i>31. 12. 2024</i>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>		
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	59 784	186 542
<b>Spolu krátkodobé pohľadávky</b>	<b>59 784</b>	<b>186 542</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
<b>Spolu dlhodobé pohľadávky</b>	-	-

**GEOTERM KOŠICE, a.s.**

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**

**Zostavenej k 31. decembru 2025**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

### **3. Finančné účty**

#### 3.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<b>Položka</b>	<b>31. 12. 2025</b>	<b>31. 12. 2024</b>
<b>Peňažné prostriedky</b>		
Pokladnica, ceniny	118	12
Bankové účty bežné	6 506 250	1 872 841
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
<b>Spolu</b>	<b>6 506 368</b>	<b>1 872 853</b>

### **4. Časové rozlíšenie**

<b>Položka</b>	<b>31. 12. 2025</b>
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22 272
poistenie majetku 2026	16 044
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-
<b>Spolu</b>	<b>22 272</b>

## **IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**

### **1. Vlastné imanie**

#### 1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti predstavuje sumu 12 387 539 EUR.

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia o rozdelení straty za rok 2024, bol hospodársky výsledok presunutý do nerozdelennej straty minulých rokov.

#### 1.2. Rozdelenie účtovnej straty za rok 2024

<b>Položka</b>	<b>2024</b>
Účtovná strata	21 833
<b>Rozdelenie účtovnej straty</b>	
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdelennej straty minulých rokov	21 833
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
<b>Spolu</b>	<b>21 833</b>

**GEOTERM KOŠICE, a.s.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2025**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

## 2. Rezervy

### 2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2025

<b>Položka</b>	<b>1. 1. 2025</b>	<b>Tvorba</b>	<b>Použitie</b>	<b>Zrušenie</b>	<b>31. 12. 2025</b>
<b>Dlhodobé rezervy</b>					
Dlhodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
<b>Krátkodobé rezervy</b>					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	-	-	-	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 575	1 100	-	1 575	1 100
<b>Rezervy spolu</b>	<b>1 575</b>	<b>1 100</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 100</b>

## 3. Záväzky

### 3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<b>Položka</b>	<b>31. 12. 2025</b>	<b>31. 12. 2024</b>
<b>Dlhodobé záväzky:</b>		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	19 901 375	8 393 985
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 000 000	2 000 000
<b>Spolu dlhodobé záväzky</b>	<b>21 901 375</b>	<b>10 393 985</b>
<b>Krátkodobé záväzky:</b>		
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	678 550	315 990
<b>Spolu krátkodobé záväzky</b>	<b>678 550</b>	<b>315 990</b>

### 3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

<b>Položka</b>	<b>31. 12. 2025</b>
Začiatkový stav sociálneho fondu	<b>1 083</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	485
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	-
Čerpanie sociálneho fondu	-
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>1 568</b>

## 4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Spoločnosť v roku 2023 podpísala úverovú zmluvu s SPP Infrastructure, a.s. s úverovým rámcom 32 mil. EUR so splatnosťou 31.12.2030. K 31.12.2025 bolo načerpaných 19.611.028 EUR.

<b>Položka</b>	<b>Mena</b>	<b>Úrok p. a. v %</b>	<b>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2025</b>	<b>Suma istiny v príslušnej mene k 31. decembru 2024</b>
Dlhodobé pôžičky:			-	-
SPP Infrastructure, a.s. – dlhodobá časť	EUR	5,04	19 611 028	8 209 480
dotácia	EUR	-	2 000 000	2 000 000

**GEOTERM KOŠICE, a.s.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2025**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

## V. VÝNOSY

### 1. Výnosy z hospodárskej činnosti

#### 1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

<b>Oblasť odbytu</b>	<b>Typ výrobkov, tovarov, služieb (uviest')</b>		<b>Typ výrobkov, tovarov, služieb (uviest')</b>		<b>Typ výrobkov, tovarov, služieb (uviest')</b>		<b>Celkom</b>	
	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Slovensko	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	-	-	-	-	-	-	-	-

<b>Položka</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	-	-
Tržby za tovar	-	-
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou (aktivácia, tržby z predaja majetku)	29 937	28 311
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>29 937</b>	<b>28 311</b>

## VI. NÁKLADY

### 1. Náklady z hospodárskej činnosti

#### 1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

<b>Položka</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	20 019	11 824
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	-	-
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	1 100	1 100
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	475
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	-	-
<i>prenájom hnutel'nych vecí</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-	-
<i>spotreba materiálu, energie</i>	4 151	237
<i>mzdové náklady</i>	36 894	27 151
<i>náklady na sociálne poistenie</i>	13 215	9 815
<i>sociálne náklady</i>	139	-
<i>dane a poplatky</i>	3 220	84
<i>ostatné</i>	-	-
Finančné náklady, z toho:	157	168
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	-	-
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	157	168
<i>Bankové poplatky</i>	157	168
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu, z toho:	-	-
	-	-

**GEOTERM KOŠICE, a.s.**  
**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**  
**Zostavenej k 31. decembru 2025**  
**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

## **VII. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2025 je 10 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Odsúhlasenie dane z príjmov

<b>Položka</b>	<b>2025</b>	<b>2024</b>
Splatná daň z príjmov:		
z bežnej činnosti	340	340
z mimoriadnej činnosti	-	-
Odložená daň z príjmov:		
z bežnej činnosti	-	-
z mimoriadnej činnosti	-	-
<b>Daň z príjmov celkom</b>	<b>340</b>	<b>340</b>

## **VIII. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

<b>Druh príjmu, výhody</b>	<b>Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov</b>			<b>Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov</b>		
	<b>štatutárnych</b>	<b>dozorných</b>	<b>iných</b>	<b>štatutárnych</b>	<b>dozorných</b>	<b>iných</b>
	<b>2025</b>			<b>2025</b>		
	<b>2024</b>			<b>2024</b>		
Peňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

## **IX. SPRIAZNENÉ OSOBY**

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20% (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Kód druhu obchodu</b>	<b>Pohl'adávk</b>	<b>Závazky</b>	<b>Náklady</b>	<b>Výnosy</b>
		<b>2025</b>	<b>2025</b>	<b>2025</b>	<b>2025</b>
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.	03	-	50	4 394	-
Stredoslovenská energetika, a.s.	02	-	6 015	-	-
SLOVGEOTERM a.s.	03	-	25 514	-	-

<b>Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka</b>	<b>Kód druhu obchodu</b>	<b>Pohl'adávk</b>	<b>Závazky</b>	<b>Náklady</b>	<b>Výnosy</b>
		<b>2025</b>	<b>2025</b>	<b>2025</b>	<b>2025</b>
SPP Infrastructure, a.s.	06	-	19 901 236	-	-

**GEOTERM KOŠICE, a.s.**

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky**

**Zostavenej k 31. decembru 2025**

**(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)**

**X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2025 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

**XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

31. december 2025

<b>Položka</b>	<b>Stav k 1. 1. 2025</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31. 12. 2025</b>
Základné imanie	12 387 539	-	-	-	12 387 539
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(639 842)	-	-	(21 833)	(661 674)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(21 833)	(61 402)	-	21 833	(61 402)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>11 725 865</b>	<b>(61 402)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>11 664 463</b>

**XII. PEŇAŽNÉ PROSTRIEDKY A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY**

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

<b>Položka</b>	<b>Účet</b>	<b>31. 12. 2025</b>	<b>31. 12. 2024</b>
Peniaze	211	118	12
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	6 506 250	1 872 841
Kontokorentný účet	221	-	-
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty</b>		<b>6 506 368</b>	<b>1 872 853</b>
<b>Finančné účty spolu</b>		<b>6 506 368</b>	<b>1 872 853</b>
Rozdiel		-	-

GEOTERM KOŠICE, a.s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2025

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

**XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

	<b>Rok 2025</b>
<b>Zisk pre zdanením</b>	<b>(61 062)</b>
Úpravy:	
Odpisy, amortizácia a straty zo znehodnotenia majetku, netto	5 999
Úrokový náklad, netto	-
Rezervy, opravné položky a iné nepeňažné položky	475
Strata/(Zisk) z predaja dlhodobého majetku (Zvýšenie)/zníženie stavu pohľadávok a preddavkov a ostatných pohľadávok	126 758
(Zvýšenie)/zníženie stavu zásob (tovaru)	-
Zvýšenie/(zníženie) stavu záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov	355 750
Zvýšenie)/zníženie stavu položiek časového rozlíšenia	256 114
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	<b>684 034</b>
<b>PREVÁDZKOVÉ ČINNOSTI:</b>	
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	684 034
Platené úroky	-
Prijaté úroky	-
Zaplatená daň z príjmov	(340)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	<b>683 694</b>
<b>INVESTIČNÉ ČINNOSTI:</b>	
Obstaranie dlhodobého majetku	(7 557 430)
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-
Prijaté dividendy	-
Prijaté úvery od SPPI	11 507 251
Peňažné toky prijaté/(použitý) z investičnej činnosti, netto	<b>3 949 821</b>
<b>FINANČNÉ ČINNOSTI:</b>	
Prijaté úvery a pôžičky od bánk	-
Splatené úvery a pôžičky od bánk	-
Príjmy spojené s vydanými dlhopismi	-
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného prenájmu	-
Vyplatené dividendy	-
Peňažné toky z finančných činností, netto	-
<b>ČISTÉ (ZNÍŽENIE)/ZVÝŠENIE STAVU PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV</b>	<b>4 633 515</b>
<b>DOPADY KURZOVÝCH ZMIEN</b>	
STAV PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV NA ZAČIATKU OBDOBIA	1 872 853
<b>STAV PEŇAŽNÝCH PROSTRIEDKOV NA KONCI OBDOBIA</b>	<b>6 506 368</b>