

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 splnutím 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 nástupníčkou 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. Sídlom Spoločnosti: Jarošova 2961/1, Bratislava 831 03.

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,
- výroba alebo uskladňovanie a dodávka elektriny zariadeniami na výrobu elektriny alebo zariadeniami na uskladňovanie elektriny s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW vrátane

3. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2025 bol 69 (v účtovnom období 2024 bol 79). Počet zamestnancov k 31. decembru 2025 bol 79, z toho 4 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2024 to bolo 78 zamestnancov, z toho 4 vedúci zamestnanci).

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 31. decembru 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. júna 2025.

7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 bola uložená do registra účtovných zvierok 27. júna 2025. Správa audítora o overení účtovnej zvierky spolu s výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou k 31. decembru 2024 bola uložená do registra účtovných zvierok 27. júna 2025.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 25. júna 2025 schválilo spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

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

| Aktionár | Výška podielu na ZI | | 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 zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. Boulevard Simón Bolívar 34-36, Brusel 1000, Belgické kráľovstvo. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri v Nanterre pod N 552 046 955. Údaje z konsolidovanej účtovnej zvierky je možné získať v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka 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 2025 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. 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 zníženia 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 využívanie 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 |

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|---|--|--------------------|---------------------------|
| 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 |

3. 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.

4. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu 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.

5. Zákazková výroba

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

6. 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.

7. 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 nevyužiteľné pohľadávky.

8. Peňažné prostriedky a ceniny

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

9. 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.

10. 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.

11. 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.

12. 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.

13. 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.

14. 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.

15. 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.

16. 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 ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky 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 ťarchu účtu 562 – Úroky.

17. 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.

18. 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.

19. 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.

20. 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.

21. 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.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 až 20.

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 2025 predstavuje 4 253 927 EUR.

Hodnota dlhodobého hmotného majetku, na ktorý je zriadené záložné právo je 4 253 927 EUR.

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 31.12.2025 predstavuje sumu 614 665 EUR, čím došlo k zrealizovaniu 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 1 901 396 EUR a jeho zostatková cena k 31.12.2025 predstavuje sumu 873 415 EUR (zostatková cena k 31.12.2024 predstavovala 967 904 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 Brmianskej ulici a OST2 v Malackách.

Spoločnosť vykazuje vo svojom majetku aj technické zhodnotenie vykonané na dlhodobo prenajatom majetku, ktorého obstarávacia cena predstavuje 8 687 755 EUR a jeho zostatková cena k 31.12.2025 predstavuje sumu 6 054 530 EUR (zostatková cena k 31.12.2024 predstavovala 6 297 689 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.

| TERMMING a.s. | | | | | | | | | |
|--|-----------------------|-------------------|---|---|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--|-------------------|
| Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku | | | | | | | | | |
| 31.12.2025 | | | | | | | | | |
| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
| | Pozemky | Stavby | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný | Poskytnuté preddavky na dlhodobý | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 209 131 | 14 997 349 | 43 949 002 | 0 | 0 | 232 579 | 3 422 182 | 0 | 63 810 243 |
| Prírastky | 1 059 | 863 785 | 2 175 918 | 0 | 0 | 118 799 | 784 961 | 0 | 3 944 522 |
| Úbytky | 0 | 0 | 576 728 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 576 728 |
| Presuny | 0 | 711 382 | 1 834 315 | 0 | 0 | 93 536 | -2 639 233 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 210 190 | 16 572 516 | 47 382 507 | 0 | 0 | 444 914 | 1 567 910 | 0 | 67 178 037 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 5 187 339 | 26 732 998 | 0 | 0 | 168 304 | 0 | 0 | 32 088 641 |
| Prírastky | 0 | 959 365 | 2 732 392 | 0 | 0 | 12 159 | 0 | 0 | 3 703 916 |
| Úbytky | 0 | 0 | 442 318 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 442 318 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 6 146 704 | 29 023 072 | 0 | 0 | 180 463 | 0 | 0 | 35 350 239 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 63 600 | 537 101 | 1 149 | 0 | 0 | 12 815 | 0 | 0 | 614 665 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 63 600 | 537 101 | 1 149 | 0 | 0 | 12 815 | 0 | 0 | 614 665 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 1 145 531 | 9 272 909 | 17 214 855 | 0 | 0 | 51 460 | 3 422 182 | 0 | 31 106 937 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 146 590 | 9 888 711 | 18 358 286 | 0 | 0 | 251 636 | 1 567 910 | 0 | 31 213 133 |

| | | | | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|--|--|--|
| <i>TERMMING a.s.</i> | | | | | | | | | |
| <i>Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku</i> | | | | | | | | | |
| <i>31.12.2024</i> | | | | | | | | | |

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | | |
|---|-----------------------|-------------------|---|---|------------------------------------|------------------------------------|-----------------------------------|--|-------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný | Poskytnuté preddavky na dlhodobý | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | i | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 786 709 | 7 195 895 | 39 454 415 | 0 | 0 | 231 564 | 5 262 976 | 0 | 52 931 559 |
| Prírastky | 422 422 | 5 199 782 | 2 943 506 | 0 | 0 | 1 015 | 2 908 227 | 0 | 11 474 952 |
| Úbytky | 0 | 0 | 596 268 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 596 268 |
| Presuny | 0 | 2 601 672 | 2 147 349 | 0 | 0 | 0 | -4 749 021 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 1 209 131 | 14 997 349 | 43 949 002 | 0 | 0 | 232 579 | 3 422 182 | 0 | 63 810 243 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 4 420 182 | 25 280 442 | 0 | 0 | 158 800 | 0 | 0 | 29 859 424 |
| Prírastky | 0 | 767 157 | 2 048 825 | 0 | 0 | 9 504 | 0 | 0 | 2 825 486 |
| Úbytky | 0 | 0 | 596 269 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 596 269 |
| Presuny | 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 | 32 088 641 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 63 600 | 537 101 | 1 149 | 0 | 0 | 12 815 | 0 | 0 | 614 665 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 63 600 | 537 101 | 1 149 | 0 | 0 | 12 815 | 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 | 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 | 31 106 937 |

TERMMING a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2025

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | Spolu |
|---|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na DNM | |
| a | b | c | d | e | f | g | h | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 16 192 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 192 |
| Prírastky | 0 | 8 440 | 9 851 | 0 | 0 | 0 | 0 | 18 291 |
| Úbytky | 0 | 4 230 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 230 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 4 210 | 26 043 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30 253 |
| Oprávky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 16 192 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 192 |
| Prírastky | 0 | 4 651 | 82 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 733 |
| Úbytky | 0 | 4 230 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 4 230 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 421 | 16 274 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 695 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 3 789 | 9 769 | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 558 |

Poznámky Úč POD 3 – 01

TERMMING, a.s.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2025

IČO 35972254

DIČ 2022102126

TERMMING a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2024

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | | |
|---|-----------------------------|--------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|---------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Sotvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h | j |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 16 192 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 192 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 16 192 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 192 |
| Oprávkvy | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 16 192 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 192 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 16 192 | 0 | 0 | 0 | 0 | 16 192 |
| Opravné položky | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Poznámky Úč POD 3 – 01

TERMMING, a.s.

DIČ 2022102126

IČO 35972254

Účtovná závierka
k 31. decembru
2025

3. Zásoby

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

| Zásoby | Bežné účtovné obdobie (rok 2025) | | | | |
|---|------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | Stav opravnej položky k 31.12.2024 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2025 |
| | a | b | c | d | e |
| Materiál | 44 506 | 0 | 15 117 | 0 | 29 389 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Výrobky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zvieratá | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tovar | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nehnutelnosť na predaj | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zásoby spolu | 44 506 | 0 | 15 117 | 0 | 29 389 |

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.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

5. Údaje o zákazkovej výstavbe nehnuteľností na predaj

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

6. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2025)

| Pohľadávky | Stav opravnej položky k 31.12.2024 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2025 |
|--|------------------------------------|-------------------------|---|--|------------------------------------|
| | a | b | c | d | e |
| Pohľadávky z obchodného styku | 274 576 | 31 501 | 240 659 | 0 | 65 418 |
| 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 | 274 576 | 31 501 | 240 659 | 0 | 65 418 |

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 zázvierke prehodnotila opravnú položku k pohľadávkam a skonštatovala, že vytvorená opravná položka je dostatočná k 31.12.2025 vo výške 65 418 EUR.

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

| Pohľadávky k 31.12.2025 | 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 združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Iné pohľadávky | 0 | 0 | 0 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 5 131 911 | 381 664 | 5 513 575 |
| 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 združeníu | 0 | 0 | 0 |
| Sociálne poistenie | 0 | 0 | 0 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 295 405 | 0 | 295 405 |
| Iné pohľadávky | 14 123 | 0 | 14 123 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 5 441 439 | 381 664 | 5 823 103 |

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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 |

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti | 31.12.2025 a | 31.12.2024 b |
|---|------------------|------------------|
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 381 664 | 522 485 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka | 5 441 439 | 5 820 657 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 5 823 103 | 6 343 142 |
| 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 |

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

| Opis predmetu záložného práva | Bežné účtovné obdobie (2025) | |
|--|------------------------------|--------------------|
| | Hodnota predmetu | Hodnota pohľadávky |
| Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia | 0 | 0 |
| Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo | x | 154 330 |
| 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:

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|--------------------|------------------|------------------|
| Názov položky | | |
| Pokladnica, ceniny | 28 | 811 |
| Bežné bankové účty | 3 058 652 | 6 723 476 |
| Peniaze na ceste | 0 | 0 |
| Spolu | 3 058 680 | 6 724 287 |

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť nedisponuje s krátkodobým finančným majetkom.

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| Opis položky časového rozlíšenia | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|--|---------------|---------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Servisné služby | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 26 118 | 35 870 |
| Poistné | 21 124 | 22 708 |
| Ostatné | 4 994 | 13 162 |
| 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 |
| Ďarchopiy dodávateľov za vyúčtovanie | 0 | 0 |
| Ostatné | 0 | 0 |
| Spolu | 26 118 | 35 870 |

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

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

2. Rezervy

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

| Názov položky | Stav | | | | Stav |
|--|---------------------|----------------|------------------|---------------|---------------------|
| | k 31. 12. 2024 a | Tvorba b | Použitie c | Zrušenie d | k 31. 12. 2025 e |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 31 311 | 8 879 | 15 080 | 0 | 25 110 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Odchodné a odstupné do dôchodku | 31 311 | 8 879 | 15 080 | 0 | 25 110 |
| Ostatné rezervy dlhodobé spolu | 31 311 | 8 879 | 15 080 | 0 | 25 110 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 1 267 668 | 218 899 | 1 274 733 | 0 | 211 833 |
| Zákonné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 26 944 | 38 434 | 26 944 | 0 | 38 434 |
| Zákonné rezervy krátkodobé spolu | 26 944 | 38 434 | 26 944 | 0 | 38 434 |
| Ostatné rezervy krátkodobé | | | | | |
| Súdne spory | 44 149 | 0 | 44 149 | 0 | 0 |
| Odmeny pracovníkom | 156 971 | 161 765 | 156 971 | 0 | 161 765 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 10 200 | 18 700 | 17 265 | 0 | 11 635 |
| Rezerva na ostatné služby | 1 029 404 | | 1 029 404 | 0 | 0 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 1 240 724 | 180 465 | 1 247 789 | 0 | 173 399 |

Rezerva na odstupné a odchodné bola vytvorená na základe výpočtu aktuára a k 31.12.2024 bola tvorená vo výške 31 311 EUR a na základe prehodnotenia bola táto rezerva k 31.12.2025 znížená na 25 110 EUR.

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečia je tvorená z prepočtu nevyčerpaných dovolení k 31.12.2025.

Predpokladaná doba použitia rezerv je v roku 2026.

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

| Názov položky | Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2024) | | | | |
|---|---|------------------|----------------|----------|------------------|
| | Stav | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav |
| | k 31. 12. 2023 | | | | k 31. 12. 2024 |
| | a | b | c | d | e |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 13 500 | 32 191 | 14 380 | 0 | 31 311 |
| Ostatné rezervy dlhodobé | | | | | |
| Odchodné a odstupné do dôchodku | 13 500 | 32 191 | 14 380 | 0 | 31 311 |
| 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 | | | | | |
| 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 ostatné služby | 107 383 | 922 216 | 195 | 0 | 1 029 404 |
| Ostatné rezervy krátkodobé spolu | 248 631 | 1 133 536 | 141 442 | 0 | 1 240 724 |

3. Závazky

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

| Názov položky | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 4 766 158 | 2 693 074 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | <u>11 358 575</u> | <u>16 970 404</u> |
| Krátkodobé záväzky spolu | <u>16 124 733</u> | <u>19 663 478</u> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 259 451 | 22 422 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Dlhodobé záväzky spolu | <u>259 451</u> | <u>22 422</u> |

Závazky nie sú kryté záložným právom.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31.12.2025 | 31.12.2024 |
|--|-----------------|-----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | -1 953 885 | -1 682 295 |
| – zdaniteľné | 473 517 | 672 614 |
| – zdaniteľné | -2 427 402 | -2 354 909 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | | |
| – odpočítateľné | 969 080 | 1 417 445 |
| – zdaniteľné | 969 080 | 1 417 445 |
| – zdaniteľné | 0 | 0 |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | 0 | 0 |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | 0 | 0 |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 24 | 24 |
| Odložená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 0 | 0 |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov | 0 | 0 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Odložený daňový záväzok | -236 353 | -63 564 |
| Zmena odloženého daňového záväzku | 172 789 | -287 036 |
| Zaučtovaná ako náklad | 172 789 | -341 266 |
| Zaučtovaná do vlastného imania | 0 | 0 |
| Vplyv zmeny odloženého daňového záväzku zo zlúčenia | 0 | 54 230 |

5. Sociálny fond

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

| Názov položky | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|---|---------------|---------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 22 422 | 8 436 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 14 860 | 25 328 |
| Tvorba sociálneho fondu z nerozdeleného zisku | 0 | 0 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 0 | 0 |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i> | <i>14 860</i> | <i>25 328</i> |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i> | <i>14 184</i> | <i>11 342</i> |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 23 098 | 22 422 |

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2025 | Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024 |
|---------------------------------|------|---------------------|------------------|--|--|
| | a | b | c | d | e |
| Dlhodobé bankové úvery | | | | | |
| Bankový úver č. 1 | EUR | 3M EURIBOR + 1,75% | 2028 | 295 717 | 1 014 699 |
| Bankový úver č. 2 | EUR | 3M EURIBOR + 1,75% | 2027 | 125 026 | 250 050 |
| Bankový úver č. 3 | EUR | 3 M EURIBOR + 1,75% | 2028 | 46 059 | 72 379 |
| Bankový úver č. 4 | EUR | 6M EURIBOR + 1,20% | 2028 | 109 936 | 164 944 |
| Bankový úver č. 5 | EUR | 1,30% | 2035 | 2 295 000 | 2 550 000 |
| Bankový úver č. 6 | EUR | 1,10% | 2031 | 1 292 580 | 1 425 913 |
| Bankový úver č. 7 | EUR | 4,00% | 2032 | 2 589 760 | 692 320 |
| Bankový úver č. 8 | EUR | 4,00% | 2029 | 3 483 325 | 3 923 329 |
| Bankový úver č. 9 | EUR | 4,00% | 2029 | 1 900 000 | 2 140 000 |
| Bankový úver č. 10 | EUR | 3M EURIBOR + 2% | 2028 | 60 011 | 100 019 |
| Bankový úver č. 11 | EUR | 3M EURIBOR + 1,35% | 2030 | 185 622 | 238 035 |
| Bankový úver č. 12 | EUR | 3M EURIBOR + 1,75% | 2027 | 285 561 | |
| Dlhodobé úvery spolu | | | | 12 668 597 | 12 571 688 |
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | |
| Bankový úver č. 1 | EUR | 3M EURIBOR + 1,75% | 2028 | 147 834 | 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 | 352 560 | 102 560 |
| Bankový úver č. 8 | EUR | 4,00% | 2029 | 440 004 | 440 004 |
| Bankový úver č. 9 | EUR | 4,00% | 2029 | 240 000 | 240 000 |
| Bankový úver č. 10 | EUR | 3M EURIBOR + 2% | 2028 | 40 000 | 40 000 |
| Bankový úver č. 11 | EUR | 3M EURIBOR + 1,35% | 2030 | 52 400 | 52 400 |
| Bankový úver č. 12 | EUR | 3M EURIBOR + 1,75% | 2027 | 285 500 | |
| Krátkodobé úvery spolu | | | | 2 152 955 | 1 902 955 |
| Spolu | | | | 14 821 552 | 14 474 644 |

Spoločnosť k 31. decembru 2025 eviduje spolu 12 úverov v celkovej výške 14 821 552 EUR, ktoré sú v tabuľke rozčlenené na dlhodobú a krátkodobú časť. Výška splatnej časti pripadajúca na rok 2026 je vo výške 2 152 955 EUR. Bankové úvery boli Spoločnosti poskytnuté na financovanie investícií do tepelného hospodárstva. Úvery sú zabezpečené bianko zmenkou, záložným právom na hnutelný a nehnuteľný majetok a pohľadávky.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|--|----------------|----------------|
| Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho: | 106 | 0 |
| Úroky z úverov | 0 | 0 |
| Ročné vyúčtovanie tepla | 0 | 0 |
| Dotácie na cenu tepla | 0 | 0 |
| Ostatné | 106 | 0 |
| Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho: | 779 331 | 873 827 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 779 331 | 873 827 |
| Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho: | 94 503 | 94 496 |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku | 94 503 | 94 496 |
| Emisné kvóty | 0 | 0 |
| Spolu | 873 940 | 968 323 |

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 Službyt, spol. s r.o. dve dotácie na rekonštrukciu kotolne Mestská výhrevňa na spaľovanie drevnej biomasy a rekonštrukciu sekundárnych rozvodov ÚK a TÚV 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 2026 bude do výnosov rozpustená suma 94 503 EUR, ktorá je vykázaná ako výnosy budúcich období krátkodobé.

8. Deriváty

Spoločnosť nemá pre túto oblasť obsahovú náplň.

H. 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 sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Oblasť odbytu | Teplota a voda | | Výroba chladu | | Služby a ostatné | | Spolu | |
|---------------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 2025 a | 2024 b | 2025 c | 2024 d | 2025 e | 2024 f | 2025 | 2024 |
| Slovenská republika | 42 487 939 | 42 183 717 | 403 529 | 324 727 | 2 165 479 | 2 171 902 | 45 056 947 | 44 680 346 |
| Spolu | 42 487 939 | 42 183 717 | 403 529 | 324 727 | 2 165 479 | 2 171 902 | 45 056 947 | 44 680 346 |

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:

| | 2025 | 2024 |
|--|----------------|----------------|
| 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: | 236 520 | 110 950 |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu | 2 636 | 5 935 |
| Rozpustenie dotácie na obstaranie dlhodobého majetku | 94 489 | 73 562 |
| Zmluvné pokuty a penále | 28 385 | 0 |
| Iné | 111 010 | 31 453 |
| Finančné výnosy, z toho: | 44 658 | 68 181 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>0</i> | <i>0</i> |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>44 658</i> | <i>68 181</i> |
| Tržby z predaja cenných papierov a podielov | 0 | 0 |
| Výnosové úroky | 44 658 | 68 181 |
| Tržby z predaja cenných papierov | 0 | 0 |
| Iné | 0 | 0 |

4. Čistý obrat

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

| | 2025 | 2024 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 0 | 0 |
| Tržby z predaja služieb | 45 056 947 | 44 680 346 |
| Tržby za tovar | 10 048 | 21 733 |
| Výnosy zo zákazky | 0 | 0 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat spolu | <u>45 066 995</u> | <u>44 702 080</u> |

I. 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 | 2025 | 2024 |
|---|------------------|------------------|
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 4 985 839 | 4 990 533 |
| <i>Náklady voči auditorovej, auditorskej spoločnosti, z toho:</i> | <i>17 571</i> | <i>17 000</i> |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky | 17 571 | 17 000 |
| 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>4 968 268</i> | <i>4 973 533</i> |
| Opravy | 1 529 349 | 1 819 297 |
| Doprava | 1 043 | 1 489 |
| Nájomné | 885 427 | 903 487 |
| Zabezpečenie podporných činností | 1 755 603 | 1 584 836 |
| Certifikačný audit | 1 490 | 1 828 |
| Revízie a kontroly | 353 536 | 308 755 |
| Atesty a meranie emisií | 13 157 | 7 361 |
| Telefónne poplatky, IT služby a poštovné | 9 259 | 10 491 |
| Právne služby | 12 104 | 12 575 |
| Čistenie, deratizácia a odvoz odpadu | 63 105 | 43 735 |
| Školenia | 9 463 | 3 300 |
| Reprezentačné náklady | 643 | 1 196 |
| Ostatné | 334 089 | 275 182 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 61 461 | 115 733 |
| Predaný dlhodobý majetok | 851 | 58 |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek | -172 134 | 47 633 |
| Poistenie | 65 588 | 66 966 |
| Iné | 167 156 | 1 076 |
| Finančné náklady, z toho: | 445 402 | 445 413 |
| <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>445 402</i> | <i>445 413</i> |
| Úroky | 439 494 | 437 387 |
| Bankové poplatky | 5 908 | 8 026 |
| Iné | 0 | 0 |

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| | 2025 | | | 2024 | | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|
| | Základ dane | Daň | Daň v % | Základ dane | Daň | Daň v % |
| | a | b | c | a | b | c |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 518 431 | | 100,00 % | -165 010 | | 100,00 % |
| teoretická daň | | 124 423 | 24,00 % | | -34 652 | 21,00 % |
| Daňovo neuznané náklady | 641 668 | 154 000 | 29,71 % | 2 036 012 | 427 563 | -259,11 % |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -1 787 660 | -429 038 | -82,76 % | -469 182 | -98 528 | 59,71 % |
| Umorenie daňovej straty | 0 | 0 | 0,00 % | -122 428 | -25 710 | 15,58 % |
| Zmena sadzby dane | 0 | 0 | 0,00 % | 0 | 7 946 | -4,82 % |
| Iné | | 7 424 | | | 4031 | |
| Spolu | -627 561 | -150 615 | -29,05 % | 2 340 184 | 280 649 | -167,64 % |
| Splatná daň z príjmov | | 11 264 | 2,17 % | | 280 649 | -167,64 % |
| Odložená daň z príjmov | | 172 789 | 33,33 % | | -341 266 | 206,81 % |
| Celková daň z príjmov | | 184 053 | 35,50 % | | -60 617 | 36,73 % |

Splatná daň za rok 2025 pozostáva z nasledujúcich dvoch položiek:

- doplatok do minimálnej dane vo výške 3 840 EUR, keďže Spoločnosť dosiahla daňovú stratu a patrí do kategórie daňovníkov so zdaniteľnými príjmami nad 5 000 000 EUR,
- zrážková daň z úrokových výnosov vo výške 7 424 EUR

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| Názov položky | Stav k 31.12.2025 | Stav k 31.12.2024 |
|---|-------------------|-------------------|
| 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 | 0 | 7946 |
| 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 |

K. 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 2025 táto suma predstavuje 63 510 EUR.

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá iné finančné povinnosti.

L. 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.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH 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 7 650 EUR (v roku 2024: 5 403 EUR), hrubé príjmy dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 4 055 EUR (v roku 2024: 3 610 EUR).

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

| Druh príjmu, výhody | Hodnota príjmu, výhody súčasných členov | | | Hodnota príjmu, výhody bývalých členov | | |
|---------------------|---|-------------------|-------|--|-------------------|-------|
| | a | | | b | | |
| | štátutárnych | dozorných | iných | štátutárnych | dozorných | iných |
| | Časť 1 - rok 2025 | Časť 2 - rok 2024 | | Časť 1 - rok 2025 | Časť 2 - rok 2024 | |
| Peňažné príjmy | 7 578 | 3 983 | 0 | 0 | 601 | 0 |
| | 5 178 | 3 386 | 0 | 0 | 601 | 0 |
| Nepeňažné príjmy | 72 | 72 | 0 | 0 | 112 | 0 |
| | 224 | 224 | 0 | 0 | 112 | 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 |

N. 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 | |
|---|-------------------|------------------------------|------------|
| | | 2025 | 2024 |
| | | a | b |
| Transakcie so sesterskými podnikmi | | | |
| ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o. | 01 | 16 283 112 | 17 007 826 |
| ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o. | 02 | 175 145 | 53 200 |
| Transakcie s ostatnými podnikmi | | | |
| Prvá Ružinovská spoločnosť, a.s. | 01 | 122 206 | 22 130 |
| Prvá Ružinovská spoločnosť, a.s. | 08 | 280 000 | 300 000 |
| Tepelné hospodárstvo Moldava, a.s. | 01 | 9 200 | 9 569 |
| Račianska teplárenská, a.s. | 08 | 310 000 | 510 000 |

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

| Dcérská účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|--|-------------------|------------------------------|-----------|
| | | 2025 | 2024 |
| | a | b | c |
| Materská spoločnosť | | | |
| ENGIE Services a.s. | 01 | 12 022 478 | 8 847 608 |
| <i>z toho: realizované transakcie</i> | 01 | 12 022 478 | 8 847 608 |
| ENGIE Services a.s. | 02 | 1 240 872 | 1 405 250 |

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

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

| | 31. 12. 2025 | 31. 12. 2024 |
|---|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku | 0 | 122 014 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 593 576 | 611 234 |
| Spolu aktíva | 593 576 | 733 248 |
| Závazky voči spoločníkom a členom pri rozdeľovaní zisku | 0 | 2 951 046 |
| Závazky z obchodného styku | 6 981 661 | 3 022 750 |
| Spolu pasíva | 6 981 661 | 5 973 796 |

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

Dňa 14. januára 2026 došlo k podpisu zmluvy o prevode akcií v ENGIE Services a.s. medzi ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A.. a Veolia Energia Slovensko, a.s., čím dôjde k zmene v štruktúre ovládajúcich osôb. Uzatvorenie transakcie podlieha splneniu obvyklých odkladacích podmienok, vrátane získania všetkých potrebných regulačných schválení. Ku dňu zostavenia účtovnej zázvierky transakcia nebola uzatvorená.

Dňa 26. marca 2026 bolo na základe valného zhromaždenia Spoločnosti prijaté rozhodnutie o zvýšení základného imania Spoločnosti zo súčasnej výšky 132 775,60 EUR na novú výšku 136 000 EUR.

S účinnosťou od 5. mája 2026 sa Spoločnosť stala vlastníkom 10 % podielu v spoločnosti Prvá ružinovská spoločnosť s.r.o. na základe Zmluvy o prevode obchodného podielu zo dňa 27. apríla 2026.

Žiadne iné významné skutočnosti nenastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| Položka vlastného imania | Bežné účtovné obdobie (2025) | | | | |
|--|------------------------------|----------------|----------|----------|----------------------|
| | Stav k 1.1.2025 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Stav k 31.12.2025 |
| | 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 | 1 780 722 | 0 | 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 účastín | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 163 620 | 0 | 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 | 6 886 120 | 0 | 0 | 0 | 6 886 120 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -749 335 | | 0 | -104 394 | -853 728 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -104 394 | 334 378 | 0 | 104 394 | 334 378 |
| Ostatné položky vlastného imania | 0 | 0 | | | 0 |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 8 136 064 | 334 378 | 0 | 0 | 8 470 443 |

Základné imanie Spoločnosti vo výške 132 776 EUR (31. decembra 2024:132 776 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 2024: 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 2025 bol zisk vo výške 84 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2024: strata 26 EUR na jednu kmeňovú akciu).

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

| Položka vlastného imania | Predchádzajúce 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 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Spolu | 6 043 431 | 2 977 531 | 884 898 | 0 | 8 136 064 |

Účtovná strata za rok 2024 bola vysporiadaná takto:

| Rozdelenie účtovnej straty | 2024 |
|---|-----------------|
| 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 |
| Prevod do neuhradenej straty minulých rokov | -104 394 |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom | 0 |
| Spolu | -104 394 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025, zisk vo výške 334 378 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.

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**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.

Na zostavenie prehľadu peňažných tokov bola použitá nepriama metóda.

Prehľad o peňažných tokoch
(v EUR)

| Označenie | Názov položky | Skutočnosť v EUR | |
|---|--|------------------|------------------|
| | | Bežné účtovné | Minulé účtovné |
| | | obdobie | obdobie |
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 518 431 | -165 011 |
| A.1. | Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-) | 3 347 004 | -3 312 248 |
| A.1.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 3 147 548 | 2 825 485 |
| A.1.2. | Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+) | 119 727 | |
| A.1.3. | Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-) | | |
| A.1.4. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | -6 201 | 8 411 |
| A.1.5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -224 275 | 115 571 |
| A.1.6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -84 631 | -6 625 070 |
| A.1.7. | Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) | | |
| A.1.8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 439 494 | 437 387 |
| A.1.9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -44 658 | -68 181 |
| A.1.10. | Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-) | | |
| A.1.11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | | |
| A.1.12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | | -5 851 |
| A.1.13. | Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) | | |
| A.2. | Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti | -882 742 | 9 138 965 |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 786 513 | 1 108 559 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -1 650 101 | 8 010 310 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -19 153 | 20 097 |
| A.2.4. | Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+) | | |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.) | 2 982 693 | 5 661 706 |
| A.3. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+) | 32 952 | |
| A.4. | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-) | | |
| A.5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+) | | |
| A.6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-) | | -884 898 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.) | 3 015 646 | 4 776 808 |
| A.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -277 737 | -358 029 |
| A.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+) | | |
| A.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-) | | |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.) | 2 737 908 | 4 418 779 |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | | |
| B.1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | -14 061 | |
| B.2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -3 375 188 | -5 237 940 |
| B.3. | Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-) | | |
| B.4. | Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+) | | |
| B.5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | | 5 851 |
| B.6. | Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+) | | |
| B.7. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | -590 000 | -810 000 |
| B.8. | Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | 611 234 | 198 766 |
| B.9. | Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-) | | |
| B.10. | Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+) | | |
| B.11. | Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+) | | |
| B.12. | Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | 8 129 | 68 181 |
| B.13. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+) | | |
| B.14. | Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |

| | | | |
|-----------|---|-------------------|-------------------|
| B.15. | Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-) | | |
| B.16. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-) | | |
| B.17. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | |
| B.18. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B.19. | Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+) | | 2 051 625 |
| B.20. | Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-) | | |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.) | -3 359 885 | -3 723 517 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C.1. | Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.) | | |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) | | |
| C.1.2. | jednotkou (+) | | |
| C.1.3. | Prijaté peňažné dary (+) | | |
| C.1.4. | Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+) | | |
| C.1.5. | Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-) | | |
| C.1.6. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.7. | Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-) | | |
| C.1.8. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) | | |
| C.2. | Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti | 347 045 | 1 127 899 |
| C.2.1. | Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+) | | |
| C.2.2. | Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-) | | |
| C.2.3. | Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+) | | |
| C.2.4. | Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-) | | |
| C.2.5. | Príjmy z prijatých pôžičiek (+) | 2 500 000 | 2 667 322 |
| C.2.6. | Výdavky na splácanie pôžičiek (-) | -2 152 955 | -1 539 423 |
| C.2.7. | Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-) | | |
| C.2.8. | Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-) | | |
| C.2.9. | Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+) | | |
| C.2.10. | činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-) | | |
| C.3. | Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -439 629 | -437 387 |
| C.4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -2 951 046 | |
| C.5. | Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-) | | |
| C.6. | Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+) | | |
| C.7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-) | | |
| C.8. | Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+) | | |
| C.9. | Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-) | | |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti | -3 043 630 | 690 512 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C) | -3 665 607 | 1 385 774 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia | 6 724 287 | 5 338 514 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 3 058 680 | 6 724 287 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | | |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 3 058 680 | 6 724 287 |