

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

KOMTERM Slovensko, a.s.
Na stanicu 22
010 09 Žilina

Spoločnosť KOMTERM Slovensko, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. mája 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 24. júla 2000 (Obchodný register Okresného súdu v Žiline, oddiel I sa, vložka č. 10719/L).

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

Opis hlavnej činnosti Spoločnosti :

- Výroba a dodávka tepla,
- Výroba a dodávka teplej úžitkovej vody,
- Distribúcia elektriny,
- Dodávka a distribúcia plynu,
- Správa tepelných zdrojov a rozvodov,
- Montáž určených meradiel,
- Obsluha kotlov,
- Správa nehnuteľností – obstarávateľské služby spojené so správou,

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Jediný spoločník Spoločnosti schválil dňa 29.7.2025 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

Účtovná jednotka spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – malá účtovná jednotka, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č. MF/23378/2014-74 v znení neskorších predpisov).

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom KOMTERM, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje spoločnosť KOMTERM, a.s., Bělehradská 15, 140 00 Praha 4, Česká republika. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	8,6	6,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	9	7
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Spoločnosť nespĺňa podmienky stanovené v § 19 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, z ktorého vyplýva v prípade splnenia stanovených kritérií povinnosť overenia riadnej individuálnej účtovnej závierky nezávislým audítorm. K overeniu Spoločnosť pristupuje dobrovoľne z dôvodu zvýšenia dôveryhodnosti pre investorov, banky, obchodných partnerov a z dôvodu povinnosti overenia konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti.

Spoločnosť má uzavretú zmluvu na dobu neurčitú od roku 2018 s audítorskou spoločnosťou MaxAudit, s.r.o., D. Dlabača 775/33, 010 01 Žilina, číslo licencie : SKAU č.298, ktorá od roku 2025 vystupuje pod novou značkou Numeriq s. r. o.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Predseda predstavenstva:	Ing. Petra Ďurechová , PhD.	Ing. Petra Ďurechová , PhD.
Dozorná rada:	Ing. Petr Burian	Ing. Petr Burian
Dozorná rada:	Ing. Šmejkalová Tatiana	Ing. Šmejkalová Tatiana
Dozorná rada:	Milan Jelínek	Milan Jelínek

Spoločnosť zastupuje a za ňu podpisuje predseda predstavenstva samostatne.

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

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2025:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
KOMTERM, a.s., Praha, ČR	767 400	100%	100%	0
Spolu	767 400	100%	100%	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2025 nenastali.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Spoločnosť neeviduje dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou, ani dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, odpis sa účtuje na príslušný analytický účet nákladov (účet 518*).

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Rovnomerná	25%
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2 400 EUR	rôzna	Jednorazový 100% odpis	

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania.

Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania, odpis sa účtuje na príslušný analytický účet nákladov (účet 501*).

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	rovnomerná	5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnomerná	8,33 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	rovnomerná	16,67 až 25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR:	rôzna	Jednorazový odpis	100

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

Spoločnosť eviduje zásoby drevnej štiepky, ktorú používa na výrobu tepla. Priamo do spotreby je účtovaný režijný a prevádzkový materiál, ktorého využitie je na priamu spotrebu.

Spoločnosť priebežne sleduje prirodzený úbytok zásob drevnej štiepky, ktorý vzniká najmä odparovaním vody, biologickou degradáciou a mechanickými stratami. Pri koncoročnej inventarizácii je vypočítaný hmotnostný úbytok prepočtom na bezvodný stav (absolútnu sušinu), aby sa odlišilo fyzikálne vyschnutie od reálneho úbytku hmoty (hniloba, oxidácia) podľa stanovenej internej normy. Prirodzený úbytok je zúčtovaný do nákladov Spoločnosti.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke. Oceňujú sa ich menovitou hodnotou.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou, pričom zmena reálnej hodnoty sa účtuje podľa charakteru ako náklady na precenenie cenných papierov alebo výnosy z precenenia cenných papierov. Výnos z predaja emisných kvót sa vykazuje ako tržby z predaja cenných papierov a podielov.

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť tvorí rezervy na :

- nevyčerpané dovolenky vrátane zdravotného a sociálneho zabezpečenia,
- prevádzkové a režijné náklady (napr. nevyúčtované energie, nájom a služby spojené s nájomom),
- na overenie účtovnej závierky a výročnej správy,
- zostavenie daňového priznania k dani z príjmov,

j) Záväzky

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

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytnula na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) Cudzí mena

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

q) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente ich doručenia do cieľového miesta.

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä :

- Tržby za dodávku tepla,
- Tržby za distribúciu elektriny,
- Tržby za dodávku a distribúciu plynu,
- Tržby z prenájmu majetku,
- Tržby za ostatné služby

r) Porovnateľné údaje

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

s) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2025 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 27.7 TEUR. K oprave Spoločnosť pristúpila z dôvodu existencie kurzových rozdielov z prepočtu oprávok dlhodobého majetku Organizačnej zložky v ČR z meny CZK na menu EUR, ktoré mali za následok skreslenie výšky zostatkových cien dlhodobého majetku v hlavnej knihe v mene EUR v porovnaní s účtovným denníkom Organizačnej zložky v mene CZK.

t) Ostatné informácie

Spoločnosť uvádza v súvahe všetky transakcie.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nevlastní dlhodobý nehmotný majetok a nevykonáva výskumnú a vývojovú činnosť.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2025	105 545	2 360 516	6 914 955	0	0	0	100 431	0	9 481 447
Prírastky	0	0	285 559	0	0	0	1 346 227	0	1 631 786
Úbytky	111	0	27 649	0	0	0	285 559	0	313 319
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	105 434	2 360 516	7 172 865	0	0	0	1 161 099	0	10 799 914
Oprávky									
Stav k 1.1.2025	0	1 549 377	4 428 766	0	0	0	0	0	5 978 143
Prírastky	0	113 087	325 576	0	0	0	0	0	438 663
Úbytky	0	0	27 649	0	0	0	0	0	27 649
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	1 662 464	4 726 693	0	0	0	0	0	6 389 157
Opravné položky									
Stav k 1.1.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2025	105 545	811 139	2 486 189	0	0	0	100 431	0	3 503 304
Stav k 31.12.2025	105 434	698 052	2 446 172	0	0	0	1 161 099	0	4 410 757

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované žiadne úroky. Spoločnosť má dlhodobý majetok poistený do výšky poistnej hodnoty (17,7 mil. EUR) stanovenej zmluvnou poisťovňou. Pre motorové vozidlá a dopravné technológie má Spoločnosť uzavreté zmluvné a havarijné poistenie. Spoločnosť má na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo za účelom zabezpečenia a uspokojenia Zabezpečovanej pohľadávky v prospech Tatra banka, a. s. Dôvodom zriadenia záložného práva sú uzatvorené zmluvy o splátkových úveroch medzi Spoločnosťou ako dlžníkom a Tatra bankou, a. s. ako veriteľom. Poistné plnenie je vinkulované v prospech veriteľa.

V roku 2025 Spoločnosť :

- vyradila z majetku časť pozemkov v Trenčíne z dôvodu predaja (-0,11 TEUR),
- vyradila z majetku zastaralú a nepoužiteľnú technológiu - energobolok, rozvádzač, levely, čerpadlo (-27,65 TEUR),
- zaradila do majetku technické zhodnotenie kogeneračnej jednotky KGJ2 (+97,3 TEUR) a trafostanice TS5 (77,4 TEUR) v Nižnej,
- zaradila do majetku technológiu Horák Weishaupt (+92,8 TEUR),
- zaradila do majetku technológiu OST k bytovému domu v Tvrdošíne
- zvýšila nedokončené investície kúpou štyroch kogeneračných jednotiek v meste Trnava (+1 mil EUR)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	105 545	2 357 136	6 441 779	0	0	0	98 161	0	9 002 621
Prírastky	0	3 380	473 176	0	0	0	478 826	0	955 382
Úbytky	0	0	0	0	0	0	476 556	0	476 556
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	105 545	2 360 516	6 914 955	0	0	0	100 431	0	9 481 447
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	1 436 097	4 079 517	0	0	0	0	0	5 515 614
Prírastky	0	113 280	349 249	0	0	0	0	0	462 529
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	1 549 377	4 428 766	0	0	0	0	0	5 978 143
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	105 545	921 039	2 362 262	0	0	0	98 161	0	3 487 007
Stav k 31.12.2024	105 545	811 139	2 486 189	0	0	0	100 431	0	3 503 304

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila opravné položky k zásobám. K zásobám drevnej štiepky je zriadené záložné právo za účelom zabezpečenia a uspokojenia Zabezpečovanej pohľadávky – vid'. bod 2. Dlhodobý hmotný majetok.

Spoločnosť nemá obmedzené právo so zásobami nakladať. Zásoby sú poistené pre prípad požiaru, víchrice, krádeže, živelné a inej udalosti do výšky 300.000 Eur.

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2025
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	378	220	0	0	598
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	378	220	0	0	598
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	378	220	0	0	598

Spoločnosť v roku 2025 vytvorila opravné položky k rizikovým pohľadávkam po lehote splatnosti od 360 do 720 dní, a to vo výške 20% ich nominálnej hodnoty. Pohľadávky sú predmetom exekúčného konania.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dô- vodu zá- niku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	152 838	0	39	152 421	378
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	152 838	0	39	152 421	378
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	152 838	0	39	152 421	378

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. K 31.12.2025 ich tvoria dlhodobé pohľadávky vo výške 25,6 TEUR z titulu Zmluvy o dielo so splátkovým kalendárom so splatnosťou 1.1.2029 (k 31.12.2024 : 33,3 TEUR).

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31.12.2025 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	625 913	5 789	631 702
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	149 434	0	149 434
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	476 479	5 789	482 268
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	13 000	0	13 000
Daňové pohľadávky a dotácie	11 960	0	11 960
Iné pohľadávky	1 040	0	1 040
Krátkodobé pohľadávky spolu	638 913	5 789	644 702

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	616 090	1 488	617 578
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	135 379	0	135 379
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	480 711	1 488	482 199
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 349	0	1 349
Iné pohľadávky	1 349	0	1 349
Krátkodobé pohľadávky spolu	617 439	1 488	618 927

K pohľadávkam je zriadené záložné právo za účelom zabezpečenia a uspokojenia Zabezpečovanej pohľadávky – vid'. bod 2. Dlhodobý hmotný majetok.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV. bod 5 na strane 17.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	35 224	28 830
Poistenie	34 998	28 382
Ostatné prevádzkové náklady	226	448
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	92 720	88 262
Vyúčtovanie dotácie na Teplo	92 720	76 672
Ostatné	0	11 590
Spolu	127 944	117 092

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VII. na strane 19.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2025	2024
Začiatočný stav sociálneho fondu	2 900	2 361
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 316	877
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 000	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 316	877
Čerpanie sociálneho fondu	1 184	338
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 032	2 900

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV. bod 5 na strane 17.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31.12.2025:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	400 426	0	0	400 426
Ostatné dlhodobé záväzky	0	121 882	0	0	121 882
Závazky zo sociálneho fondu	0	6 032	0	0	6 032
Odložený daňový záväzok	0	272 512	0	0	272 512
Dlhodobé záväzky spolu	0	400 426	0	0	400 426
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	853 668	11 050	864 718
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	338 306	0	338 306
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	515 362	11 050	526 412
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	169 494	0	169 494
Závazky voči zamestnancom	0	0	23 204	0	23 204
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	15 250	0	15 250
Daňové záväzky a dotácie	0	0	90 556	0	90 556
Iné záväzky	0	0	40 484	0	40 484
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 023 162	11 050	1 034 212

Ostatné dlhodobé záväzky predstavujú výšku uhradenej zábezpeky (stálej zálohy) zo strany zákazníkov za dodávku tepla (33,4 TEUR) a zostatok dlhodobej časti spotrebného úveru čerpaného na nákup

investície (motor kogeneračnej jednotky) od nebankového subjektu Tatra-Leasing, s.r.o. (91,5 TEUR). Medziročný nárast ostatných dlhodobých záväzkov a iných krátkodobých záväzkov vznikol z titulu opravy účtovania spotrebného úveru z úverových účtov na účty dlhodobých záväzkov (viď. bod 6 Bankové úvery).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	321 336	0	0	321 336
Ostatné dlhodobé záväzky	0	33 140	0	0	33 140
Záväzky zo sociálneho fondu	0	2 900	0	0	2 900
Odložený daňový záväzok	0	285 296	0	0	285 296
Dlhodobé záväzky spolu	0	321 336	0	0	321 336
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	461 760	141 653	603 413
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	150 153	0	150 153
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	311 607	141 653	453 260
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	175 945	0	175 945
Záväzky voči zamestnancom	0	0	20 747	0	20 747
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	13 457	0	13 457
Daňové záväzky a dotácie	0	0	141 741	0	141 741
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	637 705	141 653	779 358

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2025 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2025	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2025
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 139	11 135	11 496	643	11 135
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 122</i>	<i>5 507</i>	<i>5 040</i>	<i>82</i>	<i>5 507</i>
Mzdy za dovolenku vrátane zdravotného a sociálneho zabezpečenia	5 122	5 507	5 040	82	5 507
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>7 017</i>	<i>5 628</i>	<i>6 456</i>	<i>561</i>	<i>5 628</i>
Prevádzkové náklady	1 450	75	1 433	17	75
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 567	5 553	5 023	544	5 553
Rezervy spolu	12 139	11 135	11 496	643	11 135

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	11 368	12 139	10 904	464	12 139
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>4 685</i>	<i>5 122</i>	<i>4 685</i>	<i>0</i>	<i>5 122</i>
Mzdy za dovolenku vrátane zdravotného a sociálneho zabezpečenia	4 685	5 122	4 685	0	5 122
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>6 683</i>	<i>7 017</i>	<i>6 219</i>	<i>464</i>	<i>7 017</i>
Prevádzkové náklady	1 450	1 450	1 416	34	1 450
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 233	5 567	4 803	430	5 567
Rezervy spolu	11 368	12 139	10 904	464	12 139

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2025	k 31.12.2024
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				1 613 771	1 322 932
Tatrabanka, č. S01801/2018	EUR	1 Y EURIBOR + 2,3%	28.2.2027	8 220	57 708
Tatrabanka, č. S00243/2020	EUR	1 M EURIBOR + 2,5%	31.5.2028	88 489	150 997
Tatrabanka, č. S00432/2020	EUR	1 M EURIBOR + 2,5%	30.6.2030	471 560	606 300
Tatrabanka, č. S01367/2023	EUR	1 M EURIBOR + 3%	28.2.2031	357 138	376 001
Tatrabanka, č. S0053/2025	EUR	1 M euribor + 2,7%	28.2.2033	688 364	0
Tatra-Leasing, s.r.o., č. LZL/22/80188	EUR	ročný úrok 5,23%	25.1.2029	0	131 926
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				444 088	370 878
Tatrabanka, č. S01801/2018	EUR	1 Y EURIBOR + 2,3%	28.2.2027	49 488	49 488
Tatrabanka, č. S00243/2020	EUR	1 M EURIBOR + 2,5%	31.5.2028	62 508	62 508
Tatrabanka, č. S00432/2020	EUR	1 M EURIBOR + 2,5%	30.6.2030	134 740	134 740
Tatrabanka, č. S01367/2023	EUR	1 M EURIBOR + 3%	28.2.2031	85 716	85 716
Tatrabanka, č. S0053/2025	EUR	1 M euribor + 2,7%	28.2.2033	111 636	0
Tatra-Leasing, s.r.o., č. LZL/22/80188	EUR	ročný úrok 5,23%	25.1.2029	0	38 426
Spolu				2 057 859	1 693 810

Spoločnosť má uzavreté všetky zmluvy o splátkových úveroch s Tatra bankou a. s. za účelom financovania investičných potrieb, a to nákupu alebo technického zhodnotenia hmotného dlhodobého majetku.

Celková výška poskytnutých úverov k 31.12.2025 je 3,58 mil. EUR.

V roku 2025 Spoločnosť :

- dočerpala zvyšnú časť úverového rámca zmluvy o splátkovom úvere č. S01367/2023 vo výške 66,9 TEUR (úverový rámec 600 TEUR, stav k 1.1.2025 : 533,1 TEUR) - technické zhodnotenie trafostanice TS5 v Nižnej,
- čerpala nový úver vo výške 800 TEUR na financovanie investície do štyroch kogeneračných jednotiek v meste Trnava – zmluva o splátkovom úverč č.S0053/2025.

Na obchodné pohľadávky a dlhodobý hmotný majetok Spoločnosti je zriadené záložné právo z titulu zabezpečenia a uspokojenia Zabezpečovanej pohľadávky v prospech Tatra banka, a. s..

Od 9.4.2014 má Spoločnosť s Tatra bankou a. s. uzavretú zmluvu o kontokorentnom úvere č. S02258/2013 na financovanie prevádzkových potrieb. Výška nezáväznej časti úveru podľa posledného dodatku k zmluve je 300 tis. Eur. Kontokorent v roku 2025 nebol čerpaný.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	126 280	118 839
Zúčtovanie ceny Tepla	126 077	118 839
Ostatné	203	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	400	0
Nájom fakturovaný vopred	400	0
Spolu	126 680	118 839

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2025	2024
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	4 948 909	4 783 206
Tržby z predaja služieb	4 948 909	4 783 206
Čistý obrat celkom	4 948 909	4 783 206

Spoločnosť do čistého obratu nezahŕňa iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou, nakoľko ide o výnosy nesúvisiace s predmetom jej hlavnej činnosti.

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby z predaja Tepla		Tržby z predaja EE a Plynu		Tržby z predaja ostatných služieb (prenájom, ostatné)		Spolu	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Tuzemsko	2 938 811	2 954 649	1 549 401	1 450 588	302 991	222 696	4 791 203	4 627 933
Zahraničie	0	0	0	0	157 706	155 273	157 706	155 273
	0	0	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	2 938 811	2 954 649	1 549 401	1 450 588	460 697	377 969	4 948 909	4 783 206

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2025	2024
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	40 985	121 750
Predaj materiálu	589	3 000
Výnosy z emisných kvôt	34 616	116 067
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 749	0
Náhrady mánk a škôd	0	2 680
Ostatné	31	3
Finančné výnosy, z toho:	56 107	107 557
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>10 055</i>	<i>2 807</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 063	196
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>46 052</i>	<i>104 750</i>
Výnosové úroky	8 251	10 019
Predaj emisných kvôt	37 801	94 731

V roku 2025 Spoločnosť predala 487 emisných povoleniek, v roku 2024 1.461 emisných povoleniek.

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2025	2024
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	570 111	492 740
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 471</i>	<i>8 216</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 471	8 216
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>562 640</i>	<i>484 524</i>
Doprava a logistické služby	10 655	11 874
Nájom a služby spojené s nájmom	37 494	33 528
Právne, daňové, účtovné a ekonomické poradenstvo	9 051	9 450
Reklama a inzercia	109	1 361
Náklady na reprezentáciu	3 830	5 060
Podporné služby z oblasti energetiky	42 860	41 820
Telekomunikačné a poštovné služby (poštovné,pevná/mobilná sieť, internet)	11 907	11 889
Likvidácia odpadu	34 004	38 125
Cestovné a ubytovanie	10 942	9 232
Strážna služba, monitoring a ochrana objektu	2 652	2 700
Školenia, semináre, konferencie	4 158	3 935
Oprava a údržba	151 634	193 151
Management servis a Back-office služby (IS/IT,controlling, analýzy, účtovníctvo, HR a PaM, právo, marketing)	191 202	70 253
Odborné služby (BOZP, PO, PZS, SURE, revízie, rozbory, merania, kontroly, posudky,..)	41 359	40 172
Ostatné služby	10 783	11 974
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	62 851	50 839
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	311	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	220	-39
Poistenie	55 976	44 000
Dary	1 500	0
Pokuty a penále	1 417	2 671
Zákaznícka podpora predaja	3 427	4 207
Ostatné		

Finančné náklady, z toho:	161 163	239 974
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	1 753	4 282
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	29	3 196
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	159 410	235 692
Predané emisné kvóty	34 616	116 067
Nákladové úroky	110 798	110 410
Bankové poplatky	13 996	9 215

Management servis a Back-office služby sú poskytované v rámci holdingu KOMTERM zo strany materskej spoločnosti. Ide o odborné služby zamerané na informačné technológie, informačné systémy a stratégie, technickú podporu a prevádzku technologických informačných systémov a systémov merania a regulácie, controlling a analýzy, účtovníctvo, personalistiku a mzdy, komerčné právo a marketing.

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 266 048	1 201 182
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	1 266 048	1 201 182
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-130 582	-12 447
odpočítateľné	-130 582	-12 447
zdaniteľné	0	0
Daňové straty	0	0
Nevyužitá daňová odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	272 512	285 296
Zmena odloženého daňového záväzku	-12 784	22 966
Zaúčtovaná ako náklad	-10 838	22 966
Zaúčtovaná do vlastného imania	-1 946	0
Iné	0	0

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

Názov položky	Základ dane	2025		2024		
		Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	200 528			558 087		
teoretická daň		48 127	24,0%		117 198	21,0%
Daňovo neuзнané náklady	13 640	3 274		12 353	2 594	
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 210	-1 730		-8 712	-1 830	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane, opravy	66 475	15 954		50 710	10 649	
Iné (zrážková daň)	7 210	1 370	19,0%	8 712	1 655	19,0%
Spolu		66 995	33,4%		130 266	23,3%
Splatná daň z príjmov		77 833	38,8%		107 300	19,2%
Odložená daň z príjmov		-10 838	-5,4%		22 966	4,1%
Celková daň z príjmov		66 995	33,4%		130 266	23,3%

V. NFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH a INÝCH PASÍVACH

1. Podmieneny majetok

Spoločnosť nemá podmienený majetok.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

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

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá iné významné finančné povinnosti, ktoré nevykazuje v účtovných výkazoch.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť prenajíma kogeneračné jednotky, kotlový systém, kancelárske priestory, osobné vozidlá, teleskopický manipulátor a skladové priestory spriazneným osobám. Zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú.

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

Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2025.

VI. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

VII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
Základné imanie	767 400	0	0	0	767 400
Ostatné kapitálové fondy	12 087	0	0	0	12 087
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	153 480	0	0	0	153 480
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 846 565	27 719	0	74 821	1 949 105
Neuhradená strata minulých rokov	-948 571	0	0	0	-948 571
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	427 821	133 533	353 000	-74 821	133 533
Vlastné imanie spolu	2 258 782	161 252	353 000	0	2 067 034

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
Základné imanie	767 400	0	0	0	767 400
Ostatné kapitálové fondy	12 087	0	0	0	12 087
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	153 480	0	0	0	153 480
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 712 796	0	0	133 769	1 846 565
Neuhradená strata minulých rokov	-948 571	0	0	0	-948 571
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	383 769	427 821	250 000	-133 769	427 821
Vlastné imanie spolu	2 080 961	427 821	250 000	0	2 258 782

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2024

Účtovný zisk za predchádzajúce účtovné obdobie bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2024
Prídel do sociálneho fondu	3 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	74 821
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	350 000
Spolu	427 821