

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ISTROCENTRUM s. r. o.
Mlynské nivy 16
821 09 Bratislava

Spoločnosť ISTROCENTRUM s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 6. júna 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 13. júna 1995 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel:Sro, vložka č.141730/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Elektroenergetika – dodávka elektriny
- Prenájom hnuteľných vecí
- Plynárenstvo – dodávka plynu
- Distribúcia elektriny, dodávka elektriny

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 23.05.2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti

HB REAVIS Holding S.A.
21, rue Glesener
L-1631 Luxembursko
Luxemburské veľkovojsvodstvo

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	0	34
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	0	28
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	3

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Ing. Radoslav Beko Matúš Lipták René Popik	Ing. Radoslav Beko Matúš Lipták René Popik
Dozorná rada:	Drahomír Urban Erika Kántorová Mgr. Vladimír Bálež	Drahomír Urban Erika Kántorová Mgr. Vladimír Bálež

Spoločníci

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
HB REAVIS GROUP B.V.	66 388	100	100	0	0
Spolu	66 388	100	100	0	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
HB REAVIS GROUP B.V.	66 388	100	100	0	0
Spolu	66 388	100	100	0	0

V štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2022 nenastali žiadne zmeny.

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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Softvér	4	Rovnomerná	25 %
Internetová stránka	4	Rovnomerná	25 %

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. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

c) Pohľadávky

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

d) Finančné účty

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

e) 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.

f) 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.

g) 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 nepotrebných rezerv 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 vytvorila rezervy na služby, drobné nákupy a ine náklady, ktoré sa môžu v budúcnosti vyskytnúť.

h) 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

i) 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.

j) 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 poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytnú.

k) 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.

l) 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.

m) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja služieb a energií 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 z predaja a distribúcie elektrickej energie a z predaja a distribúcie plynu.

Úrokové výnosy z poskytnutých úverov sú účtované ako výnosové úroky na účte 662 – Úroky.

n) 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.

o) Oprava chýb minulých období

V roku 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	2 224	0	0	2 900	0	0	5 124
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 k 31.12.2022	0	2 224	0	0	2 900	0	0	5 124
Oprávkový								
Stav k 1.1.2022	0	2 224	0	0	1 498	0	0	3 722
Prírastky	0	0	0	0	580	0	0	580
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	2 224	0	0	2 078	0	0	4 302
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	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 k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	1 402	0	0	1 402
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	822	0	0	822

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	2 224	0	0	2 900	0	0	5 124
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 k 31.12.2021	0	2 224	0	0	2 900	0	0	5 124
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	2 224	0	0	918	0	0	3 142
Prírastky	0	0	0	0	580	0	0	580
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	2 224	0	0	1 498	0	0	3 722
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	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 k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	1 982	0	0	1 982
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	1 402	0	0	1 402

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	15 307	5 395	0	0	20 702
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 307	5 395	0	0	20 702
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 307	5 395	0	0	20 702

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vy- radenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	15 307	0	0	0	15 307
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 307	0	0	0	15 307
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 307	0	0	0	15 307

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	158 725	135 831	294 556
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	157 827	113 929	271 756
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	898	21 902	22 800
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 432 225	37	1 432 262
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 236 454	0	1 236 454
Daňové pohľadávky a dotácie	195 771	0	195 771
Iné pohľadávky	0	37	37
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 590 950	135 868	1 726 818

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:	1 307 801	34 161	1 341 962
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 077 811	-16 088	1 061 723
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	229 990	50 249	280 239
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	219	37	256
Iné pohľadávky	219	37	256
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 308 020	34 198	1 342 218

4. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021	k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	50 000	140 000
Wall & Partners	EUR	5 %	31.05.2018	50 000	140 000	50 000	140 000
Spolu	x	x	x	x	x	50 000	140 000

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Pokladnica, ceniny	485	1 007
Bežné bankové účty	472 453	377 527
Spolu	472 938	378 534

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 232	66 522
Nájomné nebytových priestorov	0	37 994
Prenájom dieselagregát a trafostanica	0	18 095
Spoločné prevádzkové náklady spojené s nájmom	0	9 765
Ostatné - letenky, hosting, poistenie,....	105	372
OKTE - poplatok za záruky pôvodu	2 681	0
Poistenie	446	296
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	679 301	777 056
EE - VPN, SPN, mimo VPN a SPN	559 790	694 357
Plyn - SPN, VPN	94 127	67 535
Vyúčtovanie tepla za 2020	0	15 000
Ostatné - voda, servis, Orange	25 384	164
Spolu	682 533	843 578

PASÍVA**1. Vlastné imanie**

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 18.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 303	896
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	0	5 124
Tvorba sociálneho fondu spolu	0	5 124
Čerpanie sociálneho fondu	38	4 717
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 265	1 303

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 265	0	0	1 265
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 265	0	0	1 265
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 265	0	0	1 265
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	345 096	22 815	367 911
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	345 096	22 815	367 911
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	344 402	0	344 402

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	220 473	0	220 473
Závazky voči zamestnancom	0	0	-5	0	-5
Daňové záväzky a dotácie	0	0	123 934	0	123 934
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	689 498	22 815	712 313

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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	
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 303	0	0	1 303
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 303	0	0	1 303
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 303	0	0	1 303
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	350 831	-585	350 246
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 000	0	6 000
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	344 831	-585	344 246
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	571 670	0	571 670
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	410 748	0	410 748
Závazky voči zamestnancom	0	0	50 632	0	50 632
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	33 307	0	33 307
Daňové záväzky a dotácie	0	0	76 983	0	76 983
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	922 501	-585	921 916

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
Krátkodobé rezervy, z toho:	311 508	27 498	29 393	282 115	27 498
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	53 745	0	0	53 745	0
Nevýčerpané dovolenky a poistné	53 745	0	0	53 745	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	257 763	27 498	29 393	228 370	27 498
IFT_správa prenosu dát	0	573	0	0	573
Plyn_vyúčtovanie	-465	0	-465	0	0
Ostatné (EE,plyn,správa)	0	621	0	0	621
Prenájom dieselagregátu	0	26 304	0	0	26 304
Bonusy a poistné k bonusom	228 220	0	0	228 220	0
Rezerva SPN	3 557	0	3 557	0	0
Ostatné	26 451	0	26 301	150	0
Rezervy spolu	311 508	27 498	29 393	282 115	27 498

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	290 329	311 508	290 329	0	311 508
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>51 228</i>	<i>53 745</i>	<i>51 228</i>	<i>0</i>	<i>53 745</i>
Nevyčerpané dovolenky a poistné	51 228	53 745	51 228	0	53 745
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>239 101</i>	<i>257 763</i>	<i>239 101</i>	<i>0</i>	<i>257 763</i>
BAT_vyúčtovanie teplo	-10 000		-10 000	0	0
Plyn_vyúčtovanie	-600	-465	-600	0	-465
Ostatné (EE,plyn,správa)	214 367		214 367	0	0
Štatutárny audit	3 650		3 650	0	0
Bonusy a poistné k bonusom	20 280	228 220	20 280	0	228 220
Rezerva SPN	7 064	3 557	7 064	0	3 557
Ostatné	4 340	26 451	4 340	0	26 451
Rezervy spolu	290 329	311 508	290 329	0	311 508

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2022	31.12.2021
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 260	12 565
Dieselagregát	1 260	12 565
Spolu	1 260	12 565

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Čistý obrat**

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

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	8 801 386	6 740 984
Tržby z predaja služieb	8 801 386	6 740 984
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 948	7 847
Čistý obrat celkom	8 808 334	6 748 831

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	Slovensko		Spolu	
	2022	2021	2022	2021
elektrická energia	7 475 413	2 915 092	7 475 413	2 915 092
plyn	688 089	510 014	688 089	510 014
prenájom dieselagregátu	3 720	60 049	3 720	60 049
vodné, stočné	-20	7 848	-20	7 848
teplo	10 954	202 586	10 954	202 586
odmena správcu	0	2 355 387	0	2 355 387
refakturácia energií	314 847	144 033	314 847	144 033
Ostatné	308 383	545 975	308 383	545 975
Spolu	8 801 386	6 740 984	8 801 386	6 740 984

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	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	145	847
Predaj materiálu	0	738
Ostatné – Magna Energia – bonus za preplatok	145	109
Finančné výnosy, z toho:	6 803	7 000
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>6 803</i>	<i>7 000</i>
Úroky z poskytnutých pôžičiek	6 803	7 000

NÁKLADY**4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 100 234	1 773 429
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 100 234</i>	<i>1 773 429</i>
Výmena elektromerov	153 398	0
IFT_správa prenosu dát	6 876	0
Prenájom zariadení a technológií	662 189	421 026
Nájomné	123 741	144 421
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	62 400	349 019
Náklady na IT	0	24 890
Náklady na telekomunikačné služby	2 277	5 271
Poplatky platené skupine	62 462	0
Prevádzkové náklady súvisiace s prenájmom	6 569	56 150
Prenájom áut	0	30 859
Umývanie áut + parkovné	0	115
HR náklady	0	7 001
Ostatné služby pre dane a účtovníctvo	0	123 439
Poštovné/Kuriér	428	401
Refakturácia služieb	0	427 838
Právne služby a účtovníctvo	10 663	3 166
Other	9 231	179 833
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 722	2 589
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	5 396	0
Pokuty a penále	1 567	1 728
Ostatné	759	861
Finančné náklady, z toho:	3 589	1 919
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 589</i>	<i>1 919</i>
Úroky z pôžičky	1 863	0
Bankové poplatky	1 726	1 919

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	-281 904	1 564 702
Mzdy	-208 555	1 145 855
Sociálne poistenie	-51 820	270 547
Zdravotné poistenie	-21 590	112 704
Sociálne zabezpečenie	61	35 596

6. Dane

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

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	831 982			45 857		
teoretická daň		174 716	21%		9 630	21%
Daňovo neuznané náklady	59 513	12 498		275 003	57 751	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0			0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	-41 790	-8 776		-71 077	-14 926	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-259 543	-54 504		-245 381	-51 530	
Spolu		123 934	15%		925	2,02%
Splatná daň z príjmov		120 456	14%		4 402	9,60%
Celková daň z príjmov		120 456	14%		4 402	9,60%

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

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

VI. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI**1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami**

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	0	655
Nákup zásob a energií	Ostatné spriaznené strany	147	2 174
Predaj energií	Ostatné spriaznené strany	8 174 312	3 963 425
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	808 441	1 586 939
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	442 649	2 522 310
Prijaté pôžičky_CP_úroky	Ostatné spriaznené strany	1 863	0
Poskytnuté pôžičky_úroky	Ostatné spriaznené strany	6 803	7 000
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	9 557
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	271 757	1 096 606
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	50 000	140 000
Poskytnuté pôžičky_úroky	Ostatné spriaznené strany	1 260	7 000
Poskytnuté pôžičky_CP	Ostatné spriaznené strany	1 235 193	
Poskytnuté zálohy	Ostatné spriaznené strany	26 221	
Prijaté pôžičky_CP	Ostatné spriaznené strany	215 074	410 748
Prijaté pôžičky_CP_úroky	Ostatné spriaznené strany	5 398	
Iné			

VII. 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.

VIII. PREHĽAD 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2022				31.12.2022
Základné imanie	66 388	0	0	0	66 388
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	13 277	0	0	0	13 277
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 366 775	0	0	41 455	1 408 230
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	41 455	711 526	0	-41 455	711 526
Vlastné imanie spolu	1 487 895	711 526	0	0	2 199 421

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2021				31.12.2021
Základné imanie	66 388	0	0	0	66 388
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	13 277	0	0	0	13 277
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 229 245		0	137 530	1 366 775
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	137 530	41 455	0	-137 530	41 455
Vlastné imanie spolu	1 446 440	41 455	0	0	1 487 895

Hodnota splateného základného imania predstavuje 66 388 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 41 455 EUR bol preúčtovaný na účet 428 – nerozdelený zisk minulých rokov.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Štatutárny orgán navrhuje preúčtovať zisk za rok 2022 vo výške 711 526 € na účet 428 – nerozdelený zisk minulých rokov.