

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 3 3 7 2 4 8

DIČ 2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Optifin Immo, s.r.o.
Rusovská cesta 1
851 01 Bratislava
(ďalej len Spoločnosť)

Spoločnosť bola založená 30. júla 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 27. augusta 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka č. 54150/B).

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 17.08.2001 o zmene obchodného mena sa spoločnosť nazýva:

Optifin Energo, s.r.o.

Zápis v OR bol vykonaný 26.08.2011

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- elektroenergetika – dodávka a distribúcia elektriny,
- plynárenstvo – dodávka a distribúcia plynu

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7,5	10
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	10
počet vedúcich zamestnancov	1	1

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 k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 05.10.2022.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 31.03.2022.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30.06.2022 spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Ing. Miroslav Betík
 Ing. Michal Škuta
 Ing. Alexej Beljajev

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	4	3	3	7	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOVCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 je takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Optifin Invest s.r.o., Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava	1 535 000	100	100
Spolu	1 535 000	100	100

Rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti zo dňa 01.03.2017, Spoločnosť zvýšila základné imanie z pôvodnej výšky 35.000,- EUR na hodnotu 1.535.000,- EUR. Zmena výšky základného imania bola zapísaná v obchodnom registri dňa 08.03.2017.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Optifin Invest, s.r.o. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti Optifin Invest, s.r.o., Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Vo februári 2022 sa začala vojna na Ukrajine. Vojna ovplyvnila ceny výrobných komodít, ceny energií, ktoré niekoľkonásobne vzrástli a následne negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Zostavenie riadnej účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	4	3	3	7	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený 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 %
Softvér	6	Lineárna	16,66

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	2 až 20	Lineárna	5 až 50
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 20	Lineárna	5 až 50

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

(c) Cenné papiere a podiely

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2022 nevykazuje cenné papiere ani podiely v iných účtovných jednotkách.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

(g) 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 nevymožiteľné pohľadávky.

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

(i) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	4	3	3	7	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

(k) 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 a 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.

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

(l) 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.

(m) 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.

(n) 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.

(o) Emisné kvóty

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia neúčtovala o bezplatne pridelených emisných kvótach.

(p) 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.

(q) 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 ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	4	3	3	7	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 ľarchu účtu 562 – Úroky.

Spoločnosť dňa 17.12.2020 obstarala majetok (osobný automobil) formou finančného leasingu.

(r) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklad na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmena reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o derivátových operáciách.

(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2022 nevykazuje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

(t) Cudzía 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.

(u) 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	4	3	3	7	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(v) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – 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.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách prílohy č.1 a prílohy č.2 .

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 3 640 tis. EUR (2021: 3 640 tis. EUR).

Spoločnosť má zriadené záložné právo v prospech Československej obchodnej banky a.s.. Záložné právo na základe zmluvy o zriadení záložného práva k hnuteľným veciam a/alebo záložným právom na základe zmluvy o zriadení záložného práva k nehnuteľnostiam tvoriace Projekt, resp. vzniknuté v rámci projektu Trafostanica 110kV a Záložné právo na základe zmluvy o zriadení záložného práva k pohľadávkam č . 0729/19/45161, ručenie na základe vyhlásenia ručiteľa Optifin Invest s.r.o..

Spoločnosť ku dňu 31.12.2022 nevykazuje vytvorené opravné položky na dlhodobý majetok.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevykazuje dlhodobý finančný majetok.

3. Zásoby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neučtovala o zásobách.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok2022)				
	Stav opravnej položky k 01.01.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	15 425	0	0	0	15 425
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	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	15 425	0	0	0	15 425

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	4	3	3	7	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohl'. voči dcérskej 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	131 493	142 925	274 418
Pohl'. voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	3 504 682	2 495 474	6 000 156
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	13 215	0	13 215
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 193	0	4 193
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 653 583	2 638 399	6 291 982

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohl'. voči dcérskej 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	110 503	90 154	200 657
Pohl'. voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 240 749	1 043 412	2 284 161
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	1 834	0	1 834
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 211	0	3 211
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 356 297	1 133 566	2 489 863

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre dlhodobých záväzkov za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti G.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 3 3 7 2 4 8

DIČ 2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

Štruktúra pohľadávok podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 638 399	1 133 566
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	3 653 583	1 356 279
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 291 982	2 489 863
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

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Pokladnica, ceniny	881	567
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 563 603	674 658
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 564 484	675 225

6. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2022 nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.12.2022	31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 047	1 118
Ostatné	1 047	1 118
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	949	21 210
Úroky	0	0
Iné	949	21 210
Spolu	1 996	22 328

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 3 3 7 2 4 8

DIČ 2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

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	Bežné účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 31.12.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	9 188	9 057	9 188	0	9 057
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 113	3 982	4 113	0	3 982
Iné	0				
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	4 113	3 982	4 113	0	3 982
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	5 075	5 075	5 075	0	5 075
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 075	5 075	5 075	0	5 075

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie (2021)				
	Stav k 31.12.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:					
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 623	9 188	8 623	0	9 188
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 548	4 113	3 548	0	4 113
Iné	0				
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	3 548	4 113	3 548	0	4 113
Ostatné rezervy krátkodobé					
Overenie účtovnej závierky	5 075	5 075	5 075	0	5 075
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 075	5 075	5 075	0	5 075

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 3 3 7 2 4 8

DIČ 2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

3. Závazky

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

Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2022	31.12.2021
Závazky po lehote splatnosti	380	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 961 026	2 201 008
Závazky voči spoločníkom a združeniu	300 000	300 000
Krátkodobé záväzky spolu	7 261 406	2 501 008
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	99 670	60 647
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	99 670	60 647

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
- odpočítateľné	450 581	237 873
- zdaniteľné	0	0
	450 581	237 873
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
- odpočítateľné	-13 985	-6 556
- zdaniteľné	-13 985	-6 556
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	124 592	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	65 521	48 576
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	16 945	50 048
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	4	3	3	7	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Sociálny fond

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

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 445	1 848
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	666	597
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>666</i>	<i>597</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 111	2 445

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.

6. Vydané dlhopisy

Spoločnosť v roku 2022 a 2021 neemitovala dlhopisy.

7. Bankové úvery

Spoločnosť dňa 19.03.2020 načerpala účelový úver od Československej obchodnej banky, a.s. na základe úverovej zmluvy číslo 0728/19/45161 s úverovým rámcom 2 275 000€ a úrokovou sadzbou 1,80% p.a..

Konečná splatnosť úveru je 20.09.2027.

Splatky úveru sú pravidelné mesačné vo výške 26 765€.

Informácia o splatnosti bankového úveru je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Prehľad bankových úverov podľa splatnosti	V lehote splatnosti spolu	Splatné do jedného roka	Splatné do dvoch rokov	Splatné do troch rokov	Splatné do štyroch rokov	Splatné do päť rokov
ČSOB	1 525 580	321 180	321 180	321 180	321 180	240 860

V prípade, že hodnota zabezpečenia v priebehu trvania úverového vzťahu poklesne, alebo stratí na cene, sa klient zaväzuje doplniť zabezpečenie na pôvodnú hodnotu.

Spoločnosť dňa 17.12.2020 obstarala osobný automobil Škoda Octavia Combi formou finančného leasingu prostredníctvom spoločnosti Tatra-Leasing, s.r.o..

Cena leasingu je 19 453,44€ bez DPH.

Dátum poslednej splátky je 16.12.2024 a odkupná cena automobilu je 50€ bez DPH.

Výška mesačnej splátky je 486,34€.

Informácia o splatnosti leasingu je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Prehľad leasingu podľa splatnosti	V lehote splatnosti spolu	Splatné do jedného roka	Splatné do dvoch rokov
TATRA-LEASING, s.r.o. - Istina	9 626	4 752	4 874
TATRA-LEASING, s.r.o. -Finančný náklad	150	111	39

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 3 3 7 2 4 8

DIČ 2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2022	31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 440	23 145
Vyúčtovania dodávok energií	1 440	23 145
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	1 440	23 145

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Výnosy z hospodárskej činnosti**

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2022	2021
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	32 948 174	10 959 583
Dodávka elektriny	19 549 961	3 420 318
Dodávka plynu	6 153 173	2 184 916
Dodávka vody	10 231	13 818
Dodanie ost. Tovar	2 210 755	259 383
Distribúcia elektriny	4 057 084	4 226 788
Distribúcia plynu	933 925	820 950
Stočné	10 841	13 776
Nájomné	10 561	10 561
Ostatné	11 643	9 073

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Distribúcia plynu a elektriny		Dodávka plynu a elektriny		Ostatné		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Slovenská republika	4 991 009	5 047 738	25 703 134	5 605 234	2 254 031	306 611	32 948 174	10 959 583
EÚ	0	0	0	0	0	0	0	0
Tretie krajiny	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	4 991 009	5 047 738	25 703 134	5 605 234	2 254 031	306 611	32 948 174	10 959 583

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 3 3 7 2 4 8

DIČ 2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 neúčtovala o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

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:

Názov položky	2022	2021
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:	677	167
Výnosy z predaja nehnuteľnosti	0	0
Iné	677	167
Finančné výnosy, z toho:	220	151
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	220	151
Výnosové úroky	220	151

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:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 023 377	5 080 982
Tržby za tovar	27 924 120	5 878 434
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	32 947 497	10 959 416

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 3 3 7 2 4 8

DIČ 2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. NÁKLADY NA POSKYTNUTÉ SLUŽBY, OSTATNÉ NÁKLADY NA HOSPODÁRSKU ČINNOSŤ, FINANČNÉ A MIMORIADNE NÁKLADY**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných nákladoch:

Názov položky	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	4 634 613	4 670 054
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 516</i>	<i>10 020</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 500	8 500
Iní uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	1 016	1 520
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	11 400	11 400
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>4 613 697</i>	 <i>4 648 634</i>
Distribúcia elektrickej energie	3 414 922	3 590 857
Distribúcia plynu	881 105	769 003
Oprava a údržba majetku	31 177	18 022
Doprava	0	0
Nájomné	129 483	122 731
Cestovné náhrady	485	164
Náklady na reprezentáciu	385	23
Revízie	2 757	5 249
Školenia a vzdelávanie	2 223	698
Služby výpočtovej techniky	1 601	1 145
Poradenské služby	0	0
Telekomunikácie	1 839	1 908
Ochrana majetku	13 800	13 200
Ostatné	133 920	125 635
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 14 086	 13 818
Dane a poplatky	4 350	4 205
ZC - pozemky (541)	0	0
Poistenie	8 162	7 805
Členské príspevky	500	500
Iné	1 074	1 308
 Finančné náklady, z toho:	 38 286	 39 637
<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>38 286</i>	 <i>39 637</i>
Nákladové úroky	32 965	37 027
Bankové poplatky	5 081	2 370
Iné	240	240

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 3 3 7 2 4 8

DIČ 2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	79 818		100,00%	263 061		100,00%
teoretická daň		16 762	21,00%		55 243	21,00%
Daňovo neuznané náklady	14 855	3 120	3,89%	8 445	1 773	0,67%
Výnosy nepodliehajúce dani	-219 264	-46 045	-57,45%	-225 754	-47 408	-18,02%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	-19 127	-4 017	-1,53%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	-124 592	0	0,00%	26 625	5 591	2,12%
Splatná daň z príjmov		0	0,00%		5 591	2,12%
Odložená daň z príjmov		16 945	21,23%		50 048	19,03%
Celková daň z príjmov		16 945	21,23%		55 639	21,15%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022	2021
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 vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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 dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

4	4	3	3	7	2	4	8
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	6	8	1	9	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť mala v roku 2022 v nájme nasledovný majetok :

- pozemky MDS Poprad
- rokovaciu miestnosť v Bratislave
- administratívnu budovu v Prakovciach
- trafostanice
- elektrozariadenie
- poštovú schránku

Celková suma nákladov za rok 2022 predstavovala sumu 129 483,32 EUR.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajímala časť administratívnych priestorov a jeden výrobný priestor tretej osobe. Celková suma výnosov z prenájmu za rok 2022 predstavovala sumu 10 561,- EUR.

Ostatné finančné povinnosti

Iné finančné povinnosti významného charakteru, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe spoločnosť nevykazuje.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY**

Spoločnosť nevykazuje podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. PODMIENENÝ MAJETOK

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevykazuje podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2022 nevyplácala príjmy ani neposkytla iné výhody členom štatutárnych a iných orgánov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 3 3 7 2 4 8

DIČ 2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2022	2021
a) transakcie s materským podnikom		
a1) nákup služieb	30 510	23 724
a2) predaj tovarov a služieb (dodávka a distribúcia energií)	72 779	74 745
a3) nákup finančný poplatok	0	0
a4) výnosové úroky	220	151
b) transakcie so sesterskými podnikmi		
b1) nákup služieb	10 720	14 189
b2) predaj tovarov a služieb (dodávka a distribúcia energií)	29 415 087	10 409 806
b3) predaj služieb ostatné	0	0
b4) predaj materiálových zásob	0	0
b5) výnos z postúpených pohľadávok	0	0
b6) nákup investičného majetku	0	0

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

	31.12.2022	31.12.2021
Pohľadávky z obchodného styku	6 000 156	2 284 161
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	13 215	1 834
Spolu aktíva	6 013 371	2 285 995
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	300 440	301 200
Spolu pasíva	300 440	301 200

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

Po 31. decembri 2022 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Od 24.02.2022 začala ovplyvňovať situáciu v podnikaní v SR vojna na Ukrajine. Nakoľko sa situácia stále mení, nemožno v súčasnosti predvídať budúce dopady pandémie a vojny. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu na hospodárenie spoločnosti a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 3 3 7 2 4 8

DIČ 2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

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				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základní imanie	1 535 000	0	0	0	1 535 000
Základné imanie	1 535 000	0	0	0	1 535 000
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	30	0	0	0	30
Zákonné rezervné fondy	26 440	0	0	10 371	36 811
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	26 440	0	0	10 371	36 811
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	172 803	0	0	197 050	369 853
Nerozdelený zisk minulých rokov	172 803	0	0	197 050	369 853
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	207 421	62 873	0	-207 421	62 873
Spolu	1 941 694	62 873	0	0	2 004 567

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Základní imanie	1 535 000	0	0	0	1 535 000
Základné imanie	1 535 000	0	0	0	1 535 000
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	30	0	0	0	30
Zákonné rezervné fondy	26 025	0	0	415	26 440
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	26 025	0	0	415	26 440
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	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	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	164 923	0	0	7 880	172 803
Nerozdelený zisk minulých rokov	164 923	0	0	7 880	172 803
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 295	207 421	0	-8 295	207 421
Spolu	1 734 273	207 421	0	0	1 941 694

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 3 3 7 2 4 8

DIČ 2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

Účtovný zisk za rok 2021 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	10 371
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	197 051
Rozdelenie podielu na zisku na výplatu dividend	0
Iné	0
Spolu	207 422

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 62 873 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prídel do zákonného rezervného fondu	3 144 EUR
– prídel do sociálneho fondu	0 EUR
– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	59 729 EUR

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, 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 závierka, 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 závierka.

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2022 tvorí prílohu týchto poznámok.

Optifin Energo, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 980	0	0	0	0	0	11 980
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	11 980	0	0	0	0	0	11 980
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 828	0	0	0	0	0	7 828
Prírastky	0	1 997	0	0	0	0	0	1 997
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 825	0	0	0	0	0	9 825
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	4 152	0	0	0	0	0	4 152
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 155	0	0	0	0	0	2 155

DÍČ

2
0
2
2
6
8
1
9
9
1

IČO

4
4
3
3
7
2
4
8

Optifin Energo, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	11 980	0	0	0	0	0	11 980
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	11 980	0	0	0	0	0	11 980
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 825	0	0	0	0	0	9 825
Prírastky	0	1 997	0	0	0	0	0	1 997
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	11 822	0	0	0	0	0	11 822
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	2 155	0	0	0	0	0	2 155
Stav na konci účtovného obdobia	0	158	0	0	0	0	0	158

DIČ

2
0
2
2
6
8
1
9
9
1

IČO

4
4
3
3
7
2
4
8

Optifin Energo, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	46 878	755 393	2 757 496	0	0	0	0	0	3 559 767
Prírastky	0	0	2 438	0	0	0	0	0	2 438
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	46 878	755 393	2 759 934	0	0	0	0	0	3 562 205
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	104 588	67 506	0	0	0	0	0	172 094
Prírastky	0	34 485	147 330	0	0	0	0	0	181 815
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	0	139 073	214 836	0	0	0	0	0	353 909
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	46 878	650 805	2 689 990	0	0	0	0	0	3 387 673
Stav na konci účtovného obdobia	46 878	616 320	2 545 098	0	0	0	0	0	3 208 296

DIČ

2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

IČO

4 4 3 3 7 2 4 8

Optifin Energo, s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	46 878	755 393	2 759 934	0	0	0	0	0	3 562 205
Prírastky	0	0	2 604	0	0	0	2 604	0	2 604
Úbytky	0	3 353	2 267	0	0	0	2 604	0	5 620
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	46 878	752 040	2 760 271	0	0	0	0	0	3 559 189
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	139 073	214 836	0	0	0	0	0	353 909
Prírastky	0	32 357	146 181	0	0	0	0	0	178 538
Úbytky	0	3 353	2 267	0	0	0	0	0	5 620
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	168 077	358 750	0	0	0	0	0	526 827
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	46 878	616 320	2 545 098	0	0	0	0	0	3 208 296
Stav na konci účtovného obdobia	46 878	583 963	2 401 521	0	0	0	0	0	3 032 362

DIČ

2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

IČO

4 4 3 3 7 2 4 8