

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

MVM CEEnergy Slovakia s.r.o.
Ivánska cesta 30/B, 811 04 Bratislava

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- podnikanie v plynárstve v rozsahu: dodávka plynu
- dodávka elektriny

2. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka spoločnosti zo dňa 23.04.2021. Zisk za rok 2020 vo výške 2 018 167 bol zaúčtovaný na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov. Zisk za rok 2021 vo výške 779 873 sa navrhuje zaúčtovať na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

4. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti MVM CEEnergy, Váci út 144-150 1134 Budapest Maďarsko (najmenšia skupina. do ktorej sa spoločnosť zahŕňa) a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky MVM Magyar Villamos Művek Zártkörűen működő részvénytársaság, 1031 Budapest Szentendrei út 207-209, Maďarsko (najväčšia skupina. do ktorej sa spoločnosť zahŕňa).

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť je dcérskou účtovnou jednotkou spoločnosti MVM CEEnergy Zrt so 100 %-nou majetkovou účasťou. Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou.

5. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 8,5 (v účtovnom období 2020 bol 8).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Zsuzsanna Kém do 31.12.2021
 Ing. Gabriel Urbán , PhD.
 József Fórizs od 01.01.2022

Dozorná rada Gábor Orbán
 Péter Ligetvári
 Bíborka Hajnalka Riesz

Zoltán Rahóty
Dr. Németh Szabolcs Tamás

Prokurista Dr. Balázs Bársony
 Dr. Zoltán Grmela

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (ani v roku 2021 neboli poskytnuté žiadne).

C. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Spoločnosť v roku 2021 rozšírila svoj biznis model o dodávku elektriny. V roku 2021 dodávala plyn a elektrinu malým a stredne veľkým spoločnostiam na Slovenskom trhu. Z tohto dôvodu je v súčasnosti Spoločnosť závislá na poskytovaní pomoci od svojej materskej spoločnosti.

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie 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 zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. 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, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Spoločnosť neeviduje dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou, nenadobudla majetok od spoločníkov ani zámenou.

Spoločnosť v roku 2021 nemala náklady na výskum a vývoj.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom dlhodobý majetok bol 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.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom dlhodobý majetok bol uvedený 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:

Položka		Predpokladaná používania	Metóda odpisovania	Ročná sadzba v %
Software	4		rovnomerná	25
Stroje, prístroje, zariadenia	6		rovnomerná	16,7
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna		jednorázový odpis	100

V decembri 2019 bol zaradený do užívania software v hodnote 33 000 € s dobou odpisovania 4 roky. Predmety charakteru hmotného majetku v roku 2021 boli nalúpené výlučne s obstarávaciou cenou do 1 700 €, ktoré boli odpísané v 100 %-nej výške.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

Prehľad o dlhodobom nehmotnom majetku a dlhodobom hmotnom majetku: / v € /

1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

Položka	Obstar.cena k 1.1.	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+/-)	Obstar.cena k 31.12.
Dlhodobý nehmotný majetok:	33 000				33 000
Zriaďovacie výdavky					
Nehmotné výsledky výsk. a obdobnej činnosti					
Software	33 000				33 000
Oceniťelné práva					
Iný dlhodobý nehmotný majetok					
Nedokončené nehmotné investície					
Dlhodobý hmotný majetok:	12 133	2991			15124
Pozemky					
Budovy, haly a stavby					
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut.v.	12 133	2991			15124
Pestovateľské celky trvalých porastov					
Základné stádo a ťažné zvieratá					
Iný dlhodobý hmotný majetok					
Nedokončené hmotné investície					
Poskytnuté preddavky na dlh.hmotný majetok					

2. Prehľad oprávok a opravných položiek

Položka	Oprávky a opr.pol. k 1.1.	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+/-)	Oprávky a opr.pol. k 31.12.	Zostatk. cena k 1.1.	Zostatk. cena k 31.12.
Dlhodobý nehmotný majetok:	17 178	8 250			25 428	15 822	7 572
Zriaďovacie výdavky							
Nehmotné výsledky výsk. a obdob. činn.							
Software	17 178	8 250			25 428	15 822	7 572
Oceniteľné práva							
Iný dlhodobý nehmotný majetok							
Nedokončené nehmotné investície							
Dlhodobý hmotný majetok:	10 629	3 665			14 294	1 504	830
Pozemky							
Budovy, haly a stavby							
Samostatné hnutelné veci a súbory hnut.v.	10 629	3 665			14 294	1 504	830
Pestovateľské celky trvalých porastov							
Základné stádo a ťažné zvieratá							
Iný dlhodobý hmotný majetok							
Nedokončené hmotné investície							
Preddavky na dlhodobý hmotný majetok							

4. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2021 nevlastnila dlhodobý finančný majetok.

5. Zásoby

Spoločnosť v roku 2021 vykazovala zásoby zemného plynu v hodnote 1 881 432 €.

K zásobám neboli vytvorené opravné položky.

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

6. Zákazková výroba

Spoločnosť v roku 2021 nevykonávala zákazkovú výrobu.

7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

V roku 2018 bola vytvorená opravná položka k pohľadávke voči WORLD PETROLEUM GROUP v hodnote 603 000 EUR z dôvodu nezaplatenia v lehote splatnosti a následného súdneho vymáhania.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje

rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti
Pohľadávky z obchodného styku:	28 691 114	603 000
Daňové pohľadávky:	460 112	0
Najvýznamnejšie pohľadávky:	do lehoty splatnosti	po lehote splatnosti
Schaeffer Kysuce, spol. s r.o.	565 465	0
Schaeffer Sklaica, spol. s r.o.	552 244	0
Eurovia SK, a.s.	167 150	0
BGV, s.r.o.	117 429	0

Spoločnosť nemala pohľadávky zabezpečené záložným právom.

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť v roku 2021 nevlastnila krátkodobý finančný majetok.

9. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Spoločnosť v roku 2021 nemala vlastné akcie a obchodné podiely.

10. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Spoločnosť v roku 2021 nevlastnila emisné kvóty.

11. 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.

Významné položky časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období.:

381 – Náklady budúcich období :

Prístup do systému zúčtovania OKTE – náklady týkajúce sa roku 2022:	9.329
Nájomné kancelárie	1 317
DS Operátor, a.s.	1 364
Data communication	2 714

385 – Príjmy budúcich období :

Preplatky zákazníkov s ročným vyúčtovaním vrátené v roku 2022:	-52 497
Odmena Gabriela Urbána	3 377

12. Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyší tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

prehľad opravných položiek k pohľadávkam

Položka	Opravné položky k 1.1.	Prírastky (+)	Úbytky (-)	Presuny (+/-)	Oprávk a opr.pol. k 31.12.	
Opavné položky k pohľadávkam	603 000				603 000	

13. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

14. 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 ťarchu 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.

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

Rezerva na nevyčerpané dovolenky

Rezerva na nevyčerpané dovolenky bola vytvorená na základe priemerných denných miezd za 4. štvrťrok 2021 a evidencie čerpania dovolení.

Rezerva na vypracovanie a overenie účtovnej závierky

Rezerva na vypracovanie a overenie účtovnej závierky nebola vytvorená na základe zmluvy o vedení účtovníctva.

Rezerva na prémie a odmeny

Rezerva na prémie a odmeny bola vytvorená na základe pracovných a mandátnych zmlúv uzavretých s príslušnými pracovníkmi.

Prehľad o tvorbe a použití rezerv :

Druh rezervy	Stav k 1.1.	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	22 760	31 398	22 760	-	31 398
Rezerva na vypracovanie účtovnej závierky	3 000	-	-	3 000	-
Rezerva na overenie účtovnej závierky	6 000	10 500	15 450	-	1 050
Rezerva na prémie	55 162	47 050	55 162	-	47 050
Rezerva na odmenau G.Urbána	-	3 653	-	-	3 653

15. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

V roku 2021 okrem miezd a odmien na základe pracovných a mandátnych zmlúv neboli poskytnuté iné zamestnanecké požitky.

16. 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky:

Tvorba rezerv neznižujúce základ dane	55 902
Služby, ktoré k 31.12.2021 neboli zaplatené	14 724
C e l k o m:	70 626
Odložená daňová pohľadávka vo výške 21 %	14 831
Oceňovací rozdiel z preceňovania derivátov	6 418 516
Odložená daňová pohľadávka k oc.rozdielom	1 347 888
Zrušenie odloženej daňovej pohľadávky z 2020	-926 721
Odložená daňová pohľadávka za 2021	1 362 727

17. 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.

18. Dotácie zo štátneho rozpočtu

V roku 2021 neboli prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu.

19. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Spoločnosť v roku 2021 neobstarala majetok formou finančného prenájmu.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Spoločnosť v roku 2021 mala v nájme formou operatívneho leasing päť aut.

20. 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 náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny 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.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z maklérskeho odhadu. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

O zmene reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia bolo účtované mesačne na základe podkladov spoločnosti MVM.

21. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Spoločnosť v roku 2021 nevykázala majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

22. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavali na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

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,

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.

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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

23. 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

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.

Tržby za predaj tovaru podľa jednotlivých typov-druhov :

zemný plyn	98 024 430
elektrina	9 205 098

Čistý obrat za predaj tovaru a služieb podľa hlavných geografických oblastí odbytu

Slovenská republika	68 748 413
Maďarsko	20 481 496
Spojené kráľovstvo	18 049 640

Opis a sumy ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti :

CYEB – finančné vysporiadanie	1 223 460 (predčasné ukončenie zmluvy)
Odmena pre G.Urbana od MVM ZRT.	3 377

Celková suma osobných nákladov, a to v členení na mzdy, ostatné náklady na závislú činnosť, sociálne poistenie, zdravotné poistenie, sociálne zabezpečenie :

521 – Mzdové náklady	349 714
522 – Príjmy spoločníkov a členov zo ZČ	79 440
524 – Zákonne sociálne zabezpečenie	128 157
527 – Zákonne sociálne náklady	6 571

Opis a sumy významných položiek finančných výnosov :

Prijaté úroky	238
Kurzové zisky realizované	2 980
Kurzové zisky k 31.12.2021	331

Opis a sumy významných položiek tržieb za poskytnuté služby :

Tržby za uskladňovaciu kapacitu	49 699
---------------------------------	--------

Opis a sumy významných položiek nákladov za prijaté služby :

Nájomné za zásobníky plnu	2 141 167
Poplatky za uskladňovaciu kapacitu	48 703
Za záruku pôvodu energie	16 047
eLogica – nominácie, plánovanie	15 000
eustream – prepravné služby za plyn	22 160
účtovnícke služby	46 018
Právne služby	18 366
Náklady na audit	10 500
Sprostredkovanie	39 786
Obchodné služby pre MVM CEEnergy Zrt.	15 824
MVM transakčný poplatok	12 850
Informatické služby D3Soft	28 143
MVMI služby	26 325
SIA služby	58 431

Opis a sumy významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti :

Členský príspevok – KELER	2 011
CYEB . finančné vysporiadanie	1 380 082 (predčasné ukončenie zmluvy)
Reportingové služby – SOLIEN	1 591

Opis a sumy významných položiek finančných nákladov :

Platené úroky	157 707
Kurzové straty realizované	1 160
Kurzové straty k 31.12.2021	-
Náklady na derivátové operácie	10 481 414 (nepriaznivý vývoj cien na komoditných trhoch)
Bankové poplatky	30 661
Garančné poplatky	41 373
Opis a celková suma nákladov za:	
- overenie individuálnej účtovnej závierky audítorm alebo audítorskou spoločnosťou: 10 500	

Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania :
precenenie derivátov na reálnu hodnotu: -5 858 119.

24. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Údaje sú porovnateľné.

25. 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.

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

D. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY A VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť v decembri 2019 zaradila do užívania software v hodnote 33 000 €.

2. Deriváty

V roku 2021 náklady na derivátové operácie činili 10 481 EUR.

Štruktúra záväzkov z obchodného podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31.12.2020

31.12.2021

Závazky po splatnosti	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	15.890.633	9.633.750
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 až 5 rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0

Závazky z obchodného styku spolu	15.890.633	9.633.750
---	-------------------	------------------

Hodnota záväzkov je zabezpečená záložným právom.

Závazky zo sociálneho fondu:

Stav k 1.1.	Tvorba soc. fondu	Čerpanie soc. fondu	Stav k 31.12.
2 804	1 290	731	3 363

Údaje o jednotlivých bankových úveroch a výpomociach:

Mena, v ktorej bol úver poskytnutý	Charakter úveru (výpomoci)	Suma v cudzej mene	Suma v €	Výška úroku	Splatnosť	Popis zabezpečenia
EUR	Pôčička od MVM ZRT.	-	14 200 000	1 %	31.12.2022	

E. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Podmienený majetok

Spoločnosť k 31.12.2021 nevykazuje podmienený majetok.

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť k 31.12.2021 nevykazuje podmienené záväzky.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe – nie sú.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 5 osobných automobilov. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ročné náklady na nájomné v roku 2021 činili 30 770 EUR. Záväzky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 111 806 EUR.

Spoločnosť má administratívne priestory v nájme od tretej osoby. Nájomné v roku 2021 predstavovalo 15 803 EUR. Zároveň má spoločnosť v nájme parkovacie priestory od tretej osoby. Nájomné v roku 2021 predstavovalo 2 400 EUR.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť nemá prenájatý majetok.

5. Zoznam transakcií, ktoré sa uskutočnili medzi spoločnosťou a spriaznenými osobami :

Kúpa zásob	11 975 599
z toho : MVM CEEnergy ZRT.	11 975 599
Predaj zásob	1 172 968
z toho: MVM CEEnergy ZRT.	1 172 968
Nákup služieb	4 253 243
z toho: MVM CEEnergy ZRT.	1 061 584
ostatné	3 191 659
Pôžička od MVM ZRT.	14 200 000
Poskytnutie záruk a garancií –MVM ZRT.	41 373
Odmeny pre spoločníkov a členov dozornej rady :	79 440

6. Prehľad zmien vlastného imania:

a) rok 2021

Položka vlastného imania	31.12.2020	31.12.2021	Zmena položky vlastného imania
Základné imanie (účet 411)	1 465 000	1 465 000	-
Ostatné kapitálové fondy (ú. 413)	-	8 100 000	8 100 000
Zákonný rezervný fond (ú. 421)	7 646	108 555	100 909
Oceňovacie rozdiely z pecenenia majetku a záväzkov (ú.415)	- 442 713	- 5 070 628	- 4 627 915
Nerozdelený zisk minulých r. (ú. 428)	145 271	2 062 530	1 917 259
Neuhradená strata minulých rokov	- 1 951 498	-1 951 498	-
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	2 018 167	779 873	- 1 238 294
Spolu	1 241 873	5 493 832	4 251 959

a) rok 2020

Položka vlastného imania	31.12.2019	31.12.2020	Zmena položky vlastného imania
Základné imanie (účet 411)	1 465 000	1 465 000	-
Ostatné kapitálové fondy (ú. 413)	-	-	-
Zákonný rezervný fond (ú. 421)	7 646	7 646	-
Oceňovacie rozdiely z pecenenia majetku a záväzkov (ú.415)	1 250 936	- 442 713	- 1 693 649
Nerozdelený zisk minulých r. (ú. 428)	145 271	145 271	-
Neuhradená strata minulých rokov	- 620 206	- 1 951 498	- 1 331 292
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	- 1 331 293	2 018 167	3 349 460
Spolu :	917 354	1 241 873	324 519

7. Prehľad peňažných tokov zostavený nepriamou metódou :

Roky	2020	2021
	v €	v %
Stav peňažných prostriedkov k 01.01.	286 366	2 835 892
Výsledok hospodárenia pred zdanením	2 297 467	1 574 073
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsl.hospodárenia z bežnej činnosti	-18 119	92 688
Prijaté úroky	41	238
Výdavky na platené úroky	-63 288	-157 707
Vplyv zmien pracovného kapitálu	-13 577 249	-160 963
Daň z príjmu	0	-460 112
Obstaranie dlhodobého majetku	-2 156	-2 992
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	0	0
Príjem z ost. kap.fondov		8 100 000
Príjmy z bankových úverov	0	0
Výdavky na splácanie bankových úverov	0	
Príjmy z prijatých pôžičiek	14 200 000	0
Výdavky na splácanie pôžičiek	0	0
Výplata podielov na zisku	0	0
Kurzové rozdiely	-804	109
Stav peňažných prostriedkov k 31.12.	2 835 892	11 821 226

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

V prvom kvartáli roku 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali závažné udalosti, ktoré môžu ovplyvniť fungovanie energetického sektora a tiež aj našej spoločnosti. Už koncom minulého roka kvôli nedostatočne naplneným zásobníkom plynu v Európe a nižším dodávkam plynu došlo k výraznému nárastu trhových cien energetických komodít čo čiastočne ovplyvnilo dosiahnutý hospodársky výsledok za rok 2021. Súčasná geopolitická situácia na Ukrajine ešte viac ovplyvňuje trhy a ceny navyšuje.

Európska únia uvalila na Rusko v súvislosti s vojnou na Ukrajine rozsiahly balík sankcií, ktoré zatiaľ nie sú zamerané na dodávky energetických komodít. V prípade zmeny postoja EÚ to môže mať vážny dopad na hospodársku činnosť členských štátov, podnikov i bežných spotrebiteľov. Na stretnutí európskych lídrov už zazneli plány na dramatické zníženie dodávok ruských surovín. Import ruského plynu by sa mal podľa Európskej komisie do konca tohto roku znížiť o dve tretiny, pričom do roku 2030 by sa EÚ mala od neho odpojiť úplne. V momentálnej situácii vedenie spoločnosti hľadá riešenia na minimalizáciu rizík vyhľadávaním nových dodávateľov, hľadaním alternatívnych riešení a rokovaniami s odberateľmi o úprave zmluvných podmienok.