

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ELGAS, s.r.o.
Robotnícka 2271
017 01 Považská Bystrica

Spoločnosť ELGAS, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. septembra 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 25. septembra 2000. (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 40896/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovanie obchodu,
- reklamné činnosti,
- elektroenergetika – dodávka a distribúcia elektriny,
- plynárenstvo - dodávka a distribúcia plynu,
- prenájom hnuteľných vecí, prenájom bytových a nebytových priestorov
- poskytovanie podpornej energetickej služby.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2021 bola schválená dňa 28. júna 2022.

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 je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť GGE a. s. so sídlom Bajkalská 19B, Bratislava 821 01. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje spoločnosť M&G PLC so sídlom 10 Fenchurch Avenue, Londýn EC3M 5AG, Veľká Británia. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	21	28
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	19	27
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	5	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 28. júna 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Stav k 31.12.2022	
Konatelia:	Jiřina Hinnerová Marian Jánoš
Dozorná rada:	Ladislav Janyík Michal Marcin Ján Vymazal
Stav k 31.12.2021	
Konatelia:	Jiřina Hinnerová Marian Jánoš
Dozorná rada:	Ladislav Janyík Michal Marcin Ján Vymazal

Spoločníci

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
GGE Trade, a.s.	359 839	99%	51%	0
GGE a. s.	4 385	1%	49%	0
Spolu	364 224	100%	100%	0

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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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 v mesiaci zaradenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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	rovnomerne	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 v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 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 %
Budovy	40	rovnomerne	2,5
Stroje a zariadenia	4	rovnomerne	25 a 16,7
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Výpočtová technika	4	rovnomerne	25

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

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely v dcérskych spoločnostiach a spoločnostiach s podstatným vplyvom oceňujú metódou vlastného imania.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

d) Zásoby

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

Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) 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.

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, odmeny, audit a nevyfakturované dodávky.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych 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.

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

n) Osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach

Spoločnosť podlieha od 1. septembra 2012 povinnosti platiť osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach, medzi ktoré vo všeobecnosti patrí aj dodávka elektrickej energie a plynu. Osobitný odvod je Spoločnosť povinná platiť po splnení podmienky, že výnosy z regulovaných činností dosiahnu aspoň 50% z celkových výnosov Spoločnosti za príslušné účtovné obdobie a zároveň ak je výsledok hospodárenia pred zdanením za príslušné účtovné obdobie minimálne 3 milióny EUR. Základom odvodu je výsledok hospodárenia vykazaný za účtovné obdobie. Sadzba odvodu je 4,356 % pre rok 2022. Spoločnosť účtuje o osobitnom odvode z podnikania v regulovaných odvetviach ako o daniach a poplatkoch a vykazuje ho ako ostatné dane a poplatky.

o) 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.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

q) Cudzia 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 banku 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.

r) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja a distribúcie elektriny a zemného plynu, ktoré sa vykazujú v momente dodávky komodity.

s) Komoditné deriváty

Spoločnosť účtuje o komoditných swapoch. Vedenie odhadlo reálnu hodnotu derivátov k 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka 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.

Okrem komoditných derivátov popísaných vyššie Spoločnosť neúčtuje o zmluvách o nákupe a predaji komodít ako o derivátoch.

t) 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.

u) Oprava chýb minulých období

V roku 2022 Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých období na účte Neuhradená strata minulých rokov vo výške 29 164 tis. EUR v súvislosti s tvorbou rezervy na stratové obchody z derivátov. Zároveň Spoločnosť zaúčtovala v tejto súvislosti odloženú daňovú pohľadávku v hodnote 6 124 tis. EUR. Celkový dopad na vlastné imanie predstavuje 23 040 tis. EUR.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	1 174 653	0	0	17 640	25 664	0	1 217 957
Prírastky	0	0	0	0	0	361 172	0	361 172
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	145 136	0	0	0	-145 136	0	0
Stav k 31.12.2022	0	1 319 789	0	0	17 640	241 700	0	1 579 129
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	912 795	0	0	368	0	0	913 163
Prírastky	0	152 762	0	0	8 820	0	0	161 582
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	1 065 557	0	0	9 188	0	0	1 074 745
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	261 858	0	0	17 272	25 664	0	304 794
Stav k 31.12.2022	0	254 232	0	0	8 452	241 700	0	504 384

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Dlhodobý nehmotný majetok								
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	1 079 500	0	0	17 640	0	0	1 097 140
Prírastky	0	0	0	0	0	120 817	0	120 817
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	95 153	0	0	0	-95 153	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1 174 653	0	0	17 640	25 664	0	1 217 957
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	738 655	0	0	368	0	0	739 023
Prírastky	0	174 140	0	0	0	0	0	174 140
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	912 795	0	0	368	0	0	913 163
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	340 845	0	0	17 272	0	0	358 117
Stav k 31.12.2021	0	261 858	0	0	17 272	25 664	0	304 794

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

	Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo			
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		504 384	304 794

Informácie o založenom majetku sú uvedené v časti V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	468 037	362 660	0	0	0	0	0	830 697
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 585	0	2 585
Úbytky	0	0	3 217	0	0	0	0	0	3 217
Presuny	0	0	2 585	0	0	0	-2 585	0	0
Stav k 31.12.2021	0	468 037	362 028	0	0	0	0	0	830 065
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	183 129	250 748	0	0	0	0	0	433 877
Prírastky	0	11 701	45 223	0	0	0	0	0	56 924
Úbytky	0	0	3 217	0	0	0	0	0	3 217
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	194 830	292 754	0	0	0	0	0	487 584
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	284 908	111 912	0	0	0	0	0	396 820
Stav k 31.12.2021	0	273 207	69 274	0	0	0	0	0	342 481

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	295 666	342 481

Informácie o založenom majetku sú uvedené v časti V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere ÚJ	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v podielovej účasti ÚJ	Dlhové CP a DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytn uté preddav ky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2022	2 249 112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 249 112
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	1 266 374	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 266 374
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	982 738	0	0	0	0	0	0	0	0	0	982 738
Opravné položky											
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav k 1.1.2022	2 249 112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 249 112
Stav k 31.12.2022	982 738	0	0	0	0	0	0	0	0	0	982 738

K 31. decembru 2022 Spoločnosť precenila podiel v dcérskej spoločnosti Elgas Energy Sp. z o.o. na základe metódy vlastného imania, pričom hodnota investície k 31. decembru 2022 predstavovala 982 738 EUR (k 31. decembru 2021: 2 249 112 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely s		Pôžičky v rámci podielovej účasti		Pôžičky a ostatný DFM s		Účty v bankách s dobou viazanosti		Poskytnuté preddavky		Spolu
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Ostatné realizova- telné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	prepojených ÚJ	Dlhové CP a Ostatný DFM	splatnosti najviac jeden rok	dlhšou ako jeden rok	Obstará- vaný DFM	na DFM		
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2021	769 003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	769 003
Prírastky	2 878 908	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 878 908
Úbytky	1 398 799	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1 398 799
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	2 249 112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 249 112
Opravné položky											
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav k 1.1.2021	769 003	0	0	0	0	0	0	0	0	0	769 003
Stav k 31.12.2021	2 249 112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2 249 112

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

Dlhodobý finančný majetok		Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		982 738	2 249 112

Informácie o založenom majetku a iné dodatočné informácie o podmienených záväzkoch Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti V INFORMÁCIE O INÝCH AKTIVÁCH A INÝCH PASIVÁCH.

Rozhodujúci vplyv

Spoločnosť má dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DF M
Rozhodujúci vplyv					
Elgas Energy Sp. z o.o. (Poľsko)	100%	0%	3 574 496	1 373 620	982 738
Spolu					982 738

V priebehu roka 2023 spoločnosť predala investíciu v Elgas Energy Sp. z o.o. (Poľsko).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DF M
Rozhodujúci vplyv					
Elgas Energy Sp. z o.o. (Poľsko)	100%	0%	2 249 112	1 399 448	2 249 112
Spolu					2 249 112

Ocenenie metódou vlastného imania

Spoločnosť k 31. decembru 2022 ocenila metódou vlastného imania nasledovné zložky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Elgas Energy Sp. z o.o. (Poľsko)	982 738	2 249 112	-1 266 374	0	-1 266 374
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	982 738	2 249 112	-1 266 374	0	-1 266 374
Spolu	982 738	2 249 112	-1 266 374	0	-1 266 374

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2021	Hodnota k 31.12.2020	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Elgas Energy Sp. z o.o. (Poľsko)	2 249 112	769 003	1 480 109	0	1 480 109
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	2 249 112	769 003	1 480 109	0	1 480 109
Spolu	2 249 112	769 003	1 480 109	0	1 480 109

Zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou a metódou vlastného imania je uvedené v poznámkach v časti IX, bod 2.

4. Zásoby

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2022	Hodnota k 31.12.2021
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	4 023 851	243
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať		

Informácie o založenom majetku a iné dodatočné informácie o podmienených záväzkoch Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti V.

5. 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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	256 472	171 661	2 992	9 924	415 217
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	256 472	171 661	2 992	9 924	415 217
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	143 760	0	0	0	143 760
Iné pohľadávky	143 760	0	0	0	143 760
Krátkodobé pohľadávky spolu	400 232	171 661	2 992	9 924	558 977

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 vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	177 355	79 117	0	0	256 472
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	177 355	79 117	0	0	256 472
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	143 760	0	0	0	143 760
Iné pohľadávky	143 760	0	0	0	143 760
Krátkodobé pohľadávky spolu	321 115	79 117	0	0	400 232

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:	23 559 295	1 448 606	25 007 901
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	241 054	35 249	276 303
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	23 318 241	1 413 357	24 731 598
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	41 728 849	143 760	41 872 609
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 056 219	0	1 056 219
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	55 022	0	55 022
Pohľadávky z derivátových operácií	40 352 000	0	40 352 000
Iné pohľadávky	265 608	143 760	409 368
Krátkodobé pohľadávky spolu	65 288 144	1 592 366	66 880 510

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:	21 765 163	1 301 902	23 067 065
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 483 991	0	1 483 991
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	126 584	0	126 584
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	20 154 588	1 301 902	21 456 490
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	141 412	143 760	285 172
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	55 022	0	55 022
Iné pohľadávky	86 390	143 760	230 150
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 906 575	1 445 662	23 352 237

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	25 007 901	23 067 065

Informácie o založenom majetku a iné dodatočné informácie o podmienených záväzkoch Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti V.

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0
GGE a. s.	EUR	4%	na vyžiadanie	1 000 000	0
Spolu				1 000 000	0

7. Pohľadávky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 31.12.2022			Stav k 31.12.2021		
	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	40 352 000	0	0	0	3 041 169	0
Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií	40 352 000	0	0	0	3 041 169	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0	0	0
Spolu	40 352 000	0	0	0	3 041 169	0

Názov položky	Stav k 31.12.2022		Stav k 31.12.2021	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	31 694 647	0	248 036
Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií	0	31 694 647	0	248 036
Zabezpečovacie deriváty:	0	0	0	0

8. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

9. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Informácie o založenom majetku a iné dodatočné informácie o podmienených záväzkoch Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti V.

10. 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 dlhodobé, z toho:	4 141	138 626
NBO dlhodobé sprostredkovanie	4 141	138 626
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	595 311	1 123 487
NBO krátkodobé ostatné	73 883	698 054
NBO krátkodobé sprostredkovanie	521 227	425 433
NBO krátkodobé poistenie majetku, áut	201	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 848 519	2 683 208
Ročné zúčtovanie so zákazníkmi	2 848 519	2 683 208
Spolu	3 447 971	3 945 321

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	22 219	20 686
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 023	9 856
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 023	9 856
Čerpanie sociálneho fondu	19 616	8 323
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 626	22 219

3. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	98 904	0	0	98 904
Závazky zo sociálneho fondu	0	11 626	0	0	11 626
Odložený daňový záväzok	0	87 278	0	0	87 278
Dlhodobé záväzky spolu	0	98 904	0	0	98 904
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	18 877 451	1 017 060	19 894 511
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 813 807	1 003 911	6 817 718
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	13 063 644	13 149	13 076 793
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 086 003	0	3 086 003
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 000 000	0	1 000 000
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	119 863	0	119 863
Závazky voči zamestnancom	0	0	56 553	0	56 553
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	38 320	0	38 320
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 867 177	0	1 867 177
Iné záväzky	0	0	4 090	0	4 090
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	21 963 454	1 017 060	22 980 514

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	26 525	0	26 525
Ostatné dlhodobé záväzky	0	1 914	0	1 914
Záväzky zo sociálneho fondu	0	22 219	0	22 219
Iné dlhodobé záväzky	0	2 392	0	2 392
Dlhodobé záväzky spolu	0	26 525	0	26 525
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	18 410 913	1 075 350
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 566 331	422 724
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	667 067	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	16 177 515	652 626
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 546 665	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	119 863	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	69 047	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	44 126	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	255 082	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	3 041 169	0
Iné záväzky	0	0	17 378	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	21 957 578	1 075 350
				23 032 928

4. Záväzky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	do jedného roka vrátane	Stav k 31.12.2022 Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Stav k 31.12.2021 Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	2 393	0	0	11 731	2 392	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	2 393	0	0	11 731	2 392	0

5. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2022
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	301 641	39 196 436	184 799	116 842	39 196 436
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	44 408	53 276	44 408	0	53 276
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	44 408	53 276	44 408	0	53 276
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	257 233	39 143 160	140 391	116 842	39 143 160
Rezerva na nevyfakturované dodávky	19 953	0	19 953	0	0
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	12 000	12 000	12 000	0	12 000
Rezerva na odmeny a RZZP	185 280	170 160	68 438	116 842	170 160
Rezerva sprostredkovateľské služby	40 000	0	40 000	0	0
Rezerva na ostatné záväzky a náklady*	0	38 961 000	0	0	38 961 000
Rezervy spolu	301 641	39 196 436	184 799	116 842	39 196 436

*Z čoho hodnota 38 951 000 EUR predstavuje rezervu na stratové kontrakty. Spoločnosť predpokladá použitie týchto rezerv počas roka 2023.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	241 434	301 641	113 477	127 957	301 641
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>33 824</i>	<i>44 408</i>	<i>33 824</i>	<i>0</i>	<i>44 408</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	33 824	44 408	33 824	0	44 408
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>207 610</i>	<i>257 233</i>	<i>79 653</i>	<i>127 957</i>	<i>257 233</i>
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	19 953	0	0	19 953
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	12 000	12 000	12 000	0	12 000
Rezerva na odmeny a RZZP	182 736	185 280	54 779	127 957	185 280
Rezerva na sprostredkovateľské služby	12 874	40 000	12 874	0	40 000
Rezervy spolu	241 434	301 641	113 477	127 957	301 641

6. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé bankové úvery				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				251	120
ČSOB Banka - úverová karta	EUR	18,50 p.a.	25.1.2023	251	120
Spolu				251	120

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2022	k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 000 000	0
GGE distribúcia, a.s.	EUR	4%	na vyžiadanie	1 000 000	0
Spolu				1 000 000	0

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 314 416	884 837
Ročné zúčtovanie so zákazníkmi	1 314 416	884 837
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	1 314 416	884 837

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:	244 730 997	221 690 951
Tržby z predaja služieb	244 730 997	221 690 951
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	707 489	106 589
Čistý obrat celkom	245 438 486	221 797 540

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za dodávku a distribúciu elektriny		Tržby za dodávku a distribúciu plynu		Ostatné služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	151 952 470	119 829 820	56 650 412	75 319 201	282 574	86 718	208 885 456	195 235 739
Zahraničie	21 862 223	7 841 986	13 983 318	18 613 226	0	0	35 845 541	26 455 212
Spolu	173 814 693	127 671 806	70 633 730	93 932 427	282 574	86 718	244 730 997	221 690 951

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	10 417	18 324
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	10 417	18 324
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	651 270	107 829
Výnosy z postúpenia pohľadávok	1 475	191
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	18 250	0
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	60 270	68 520
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	10 401
Náhrada škody	571 275	0
Ostatné	0	28 717
Finančné výnosy, z toho:	54 533 150	5 511 271
Kurzové zisky, z toho:	50	4 345
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	50	4 345
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	54 533 100	5 506 926
Úroky	56 219	9 161
Výnosy z derivátových operácií	51 438 426	3 964 008
Výnosy z CP a podielov	0	86 783
Výnosy z predaja emisných kvót	3 038 455	1 446 974

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 396 126	4 862 955
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 000</i>	<i>12 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 384 126</i>	<i>4 850 955</i>
marketing, PR	17 050	266 030
poradenské a sprostredkovateľské služby	791 367	643 082
zúčtovanie odchýlok	0	361 006
odborné poradenstvo, konzultačné činnosti	1 688 625	1 253 790
uskladnenie ZP	1 024 177	701 132
nájom	84 707	110 134
IT služby	126 980	125 518
reprezentačné	9 005	5 060
opravy a udržiavanie	364	1 854
cestovné	44	70
právne služby	265 971	98 244
ostatné	375 836	388 753
dodávka disponibilného výkonu	0	896 282
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 078 532	180 209
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	168 670	79 117
odpis pohľadávky	94 443	85 727
tvorba rezervy na ostatné záväzky	9 787 000	0
pokuty a úroky z omeškania	11 115	5 988
poistenie majetku	803	1 088
ostatné	16 501	8 289
Finančné náklady, z toho:	7 947 530	15 461 666
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>29</i>	<i>1 692</i>
<i>Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	<i>29</i>	<i>1 692</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>7 947 501</i>	<i>15 459 974</i>
úroky	7 928	7 574
bankové poplatky za vedenie účtov	18 289	17 632
náklady súvisiace so získaním bankových záruk	788 741	445 838
náklady na komoditné deriváty	3 944 681	11 778 491
predané CP a vklady	0	1 398 799
predané emisné kvóty	3 038 455	1 446 974
ostatné finančné náklady	149 407	364 666

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	1 269 423	1 395 978
Mzdy	928 877	1 010 088
Sociálne poistenie	185 988	230 426
Zdravotné poistenie	91 815	96 213
Sociálne zabezpečenie	34 944	34 837
Zákonne poistenie zúčtovanie rezervy	27 799	24 414

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-167 253	0	-10 296	-177 549
Pohľadávky	271 755	0	87 087	358 842
Rezervy	257 233	29 164 000	9 721 927	39 143 160
Daňové straty	1 314 971	0	-1 314 971	0
Nevyužitá daňové odpočty	2 737 394	-40 119 805	-2 969 589	-40 352 000
Ostatné	509 440	0	102 499	611 939
Celkom	4 923 540	-10 955 805	5 616 657	-415 608
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 033 943	-2 300 719	1 179 498	-87 278
Vplyv zmeny sadzby dane				
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 033 943	-2 300 719	1 179 498	0
Odložený daňový záväzok	0	0	0	-87 278

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou 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:	-4 338 546			- 2 512 951		
teoretická daň		-911 095	21%		-527 720	21%
Daňovo neuznané náklady	206 572	43 380		1 450 000	304 500	
Výnosy nepodliehajúce dani	-36 204	-7 603		-15 121	-3 175	
Iné	-29 276	-6 148		9 926	2 084	
Spolu		-881 466	20%		-224 311	9%
Splatná daň z príjmov		298 032	-7%		19 329	-1%
Odložená daň z príjmov		-1 179 498	27%		-243 640	10%
Celková daň z príjmov		-881 466	20%		-224 311	9%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Z ručenia k bankovému úveru	67 155 983	68 533 056
Zo záruk poskytnutých bankami	34 116 543	39 966 587

Spoločnosť vrátane vybraných spriaznených spoločností pristúpila v septembri 2015 k dlhu materskej spoločnosti GGE a. s. vyplývajúceho z bankového úveru splatného v roku 2024. Výška nesplatennej istiny a nezaplatených úrokov bankového úveru k 31. decembru 2022 predstavuje 67 156 tisíc EUR (k 31. decembru 2021: 68 534 tisíc EUR). Spoločnosť spolu s vybranými spriaznenými spoločnosťami založili svoj majetok (bankové účty, pohľadávky, zásoby, akcie a podiely vo vybraných dcérskych spoločnostiach a iný finančný majetok, dlhodobý hmotný a nehmotný majetok) v prospech financujúcej banky v plnej výške, s výnimkou majetku na ktorý bolo už predtým zriadené záložné právo v prospech iných subjektov. Tento majetok sa založil v prospech financujúcej banky v druhom rade.

Banky vystavili v prospech Spoločnosti ostatné bankové záruky k 31. decembru 2022 v celkovej hodnote 34 117 tisíc EUR (k 31. decembru 2021 predstavuje 39 967 tisíc EUR).

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

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

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

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 625 888	1 346 722
Nákup materiálu	Ostatné spriaznené strany	4 204	1 629
Nákup energie	Ostatné spriaznené strany	42 651 460	29 036 485
Nákup dlhodobý majetok	Ostatné spriaznené strany	8 677	1 571
Nákladové úroky	Ostatné spriaznené strany	438	0
Nákup finančne náklady	Ostatné spriaznené strany	255 951	343 953
Nákup iné	Ostatné spriaznené strany	6 845	3 750
Náklady na deriváty	Ostatné spriaznené strany	0	4 287 762
Nákladové odpísane pohľadávky	Dcérska účtovná jednotka	0	439
Predaj energie	Ostatné spriaznené strany	42 215 670	27 999 587
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	82 764	57 446
Výnosové úroky	Dcérska účtovná jednotka	0	9 161
Výnosové úroky	Ostatné spriaznené strany	56 219	0
Ostatné finančné výnosy	Dcérska účtovná jednotka	45 192	48 872
Ostatné finančné výnosy	Ostatné spriaznené strany	42 800	28 743
Predaj materiálu	Ostatné spriaznené strany	717	0
Predaj dlhodobý majetok	Ostatné spriaznené strany	540	0
Výnosové odpísane pohľadávky	Dcérska účtovná jednotka	0	10 157
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke		
Ostatné finančné náklady	vykonáva rozhodujúci vplyv	18 812	20 713
Predaj emisných kvót	Ostatné spriaznené strany	3 038 455	1 446 974

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	6 798 906	2 570 522
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke		
Závazky z obchodného styku	vykonáva rozhodujúci vplyv	18 812	20 713
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	10 901	12 410
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	265 211	1 435 234
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	1 000 000	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	1 000 000	0
Úroky z poskytnutých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	56 219	0
Pohľadávky z postúpenia	Ostatné spriaznené strany	0	163 300
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke		
Dividendy	vykonáva rozhodujúci vplyv	62 500	62 500
Pohľadávky iné	Ostatné spriaznené strany	55 022	55 022
Závazky iné	Ostatné spriaznené strany	57 363	57 363

Spriaznené strany vystavili v prospech Spoločnosti garancie na jej obchodné aktivity, ktorých hodnota k 31. decembru 2022 bola 8,3 milióna EUR (k 31. decembru 2021: 18 miliónov EUR).

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho a dozorného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. 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.

IX. 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		Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2022	Prírastky			31.12.2022	
Základné imanie	364 224	0	0	0	364 224	
Ostatné kapitálové fondy	11 000 000	0	0	0	11 000 000	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	194 303	0	0	0	194 303	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	934 164	31 756 795	1 328 522	0	31 362 437	
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 872 616	0	0	0	2 872 616	
Neuhradená strata minulých rokov	-4 672 569	-23 039 560	0	-2 288 640	-30 000 769	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 288 640	-3 457 080	0	2 288 640	-3 457 080	
Vlastné imanie spolu	8 404 098	5 260 155	1 328 522	0	12 335 731	

Prírastky na oceňovacích rozdielov z precenenia majetku a záväzkov predstavujú precenenia derivátov ku koncu roka.

Úbytok na oceňovacích rozdielov z precenenia majetku a záväzkov predstavuje zmena reálnej hodnoty investície v Elgas Energy Sp. z o.o. (Poľsko).

Prírastok na neuhradených stratách minulých rokov predstavuje tvorba rezervy na stratové obchody za minulý rok s vplyvom na odloženú daň (viď poznámka II. u) Oprava chýb minulých období.

Položka vlastného imania	Stav k		Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2021	Prírastky			31.12.2021	
Základné imanie	364 224	0	0	0	364 224	
Ostatné kapitálové fondy	7 000 000	4 000 000*	0	0	11 000 000	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	194 303	0	0	0	194 303	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1 650 981	2 585 145	0	0	934 164	
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 872 616	0	0	0	2 872 616	
Neuhradená strata minulých rokov	-3 249 491	0	0	-1 423 078	-4 672 569	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 423 078	-2 288 640	0	1 423 078	-2 288 640	
Vlastné imanie spolu	4 107 593	4 296 505	0	0	8 404 098	

*Predstavuje peňažný vklad od spoločníkov Spoločnosti za účelom financovania prevádzkových, investičných aktivít a súvisiacich záväzkov Spoločnosti.

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2022	2021
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	30 428 273	2 585 145
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>	-1 266 374	2 833 181
<i>Zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na verejnom trhu</i>	31 694 647	-248 036
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0
Spolu	30 428 273	2 585 145

3. Vysporiadanie straty za predchádzajúce obdobie

Účtovná strata za rok 2021 vo výške 2 288 640 EUR bola vysporiadaná nasledovne:
- neuhradená strata minulých rokov vo výške 2 288 640 EUR.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2022	2021
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-4 338 546	-2 512 951
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	213 190	231 064
Odpis pohľadávky	94 443	85 727
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	158 745	79 117
Zmena stavu rezerv	38 894 795	60 207
Úrokové náklady (netto)	-48 291	-1 587
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-14 365	0
Vyradenie investície účtovanej metódou vlastného imania	0	1 353 073
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-26 355 025	-2 891 797
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8 604 946	-3 597 147
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 717 147	-5 164 148
Úbytok (prírastok) zásob	-4 023 608	1 165 032
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 976 935	368 571
Prevádzkové peňažné toky	-1 112 744	-7 227 692
Názov položky	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-1 112 744	-7 227 692
Zaplatené úroky	-7 928	-7 574
Prijaté úroky	56 219	9 161
Zaplatená daň z príjmov	0	45 249
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 064 453	-7 180 856
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-369 850	-123 402
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	18 250	0
Prijmy a splátky poskytnutých pôžičiek	-1 056 219	628 800
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 407 819	505 398
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia ostatných kapitálových fondov	0	4 000 000
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	131	-1 023
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 000 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 000 131	3 998 977
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 472 141	-2 676 481
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 822 250	4 498 731
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	350 109	1 822 250