

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ZSE MVE, s.r.o.
Čulenova 6
811 09 Bratislava

Spoločnosť ZSE MVE, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 9. februára 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 25. marca 2005 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č.35418/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je výroba a dodávka elektrickej energie.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21. júna 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Skupina ZSE, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Západoslovenská energetika, a.s. so sídlom Čulenova 6, 811 09 Bratislava. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Skupina E.ON, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje E.ON SE so sídlom Brüsseler-Platz 1, 45131 Essen, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

| Názov položky | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 6 | 6 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 6 | 6 |
| <i>počet vedúcich zamestnancov</i> | 0 | 0 |

7. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

| | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|------------|----------------------|----------------------|
| Konatelia: | Mgr. Juraj Krajcár | Mgr. Juraj Krajcár |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

| Spoločník | Výška podielu na základnom imaní | | Podiel na hlasovacích právach v | Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v | Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov |
|----------------------------------|----------------------------------|-------------|---------------------------------|--|---|
| | absolútne | v % | % | % | |
| Západoslovenská energetika, a.s. | 750 | 11% | 11% | 0 | 0 |
| ZSE Energia, a.s. | 5 890 | 89% | 89% | 0 | 0 |
| Spolu | 6 640 | 100% | 100% | 0 | 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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 % |
|---|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 20 – 50 | lineárna | 2-5 |
| Samostatný hnutelný majetok | | | |
| <i>Rozvodňa s technológiou</i> | 13 | lineárna | 7,6 |
| <i>Dopravné prostriedky</i> | 11 | lineárna | 9 |
| <i>Ostatný kusový majetok</i> | 5 | lineárna | 20 |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyšuje 1 700 EUR | 1 | jednorázová | 100 |

c) Pohľadávky

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

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

d) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

f) Opravné položky

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

g) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na výkonnosné odmeny, nevyčerpané dovolenky, nevyfakturované dodávky v predpokladanej výške a dlhodobú rezervu na odchodné, jubileá a vernosť.

h) Záväzky

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

i) 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.

j) 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.

k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

l) 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.

m) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja elektriny.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Pozemky | Stavby | Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí | Pestovateľské celky trvalých porastov | Základné stádo a ťažné zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
|--------------------------|---------------|------------------|---|---------------------------------------|---------------------------------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------------|
| Prvotné ocenenie | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 57 137 | 1 220 623 | 439 934 | 0 | 0 | 0 | 3 900 | 0 | 1 721 594 |
| 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 31.12.2023 | 57 137 | 1 220 623 | 439 934 | 0 | 0 | 0 | 3 900 | 0 | 1 721 594 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 0 | 326 306 | 253 359 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 579 665 |
| Prírastky | 0 | 37 683 | 29 617 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 67 300 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2023 | 0 | 363 989 | 282 976 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 646 965 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 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 31.12.2023 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2023 | 57 137 | 894 317 | 186 575 | 0 | 0 | 0 | 3 900 | 0 | 1 141 929 |
| Stav k 31.12.2023 | 57 137 | 856 634 | 156 958 | 0 | 0 | 0 | 3 900 | 0 | 1 074 629 |

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 1.1.2022 | 57 137 | 1 220 623 | 439 934 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 717 694 |
| Prírastky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 3 900 | 0 | 3 900 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 57 137 | 1 220 623 | 439 934 | 0 | 0 | 0 | 3 900 | 0 | 1 721 594 |
| Oprávky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 0 | 288 624 | 223 741 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 512 365 |
| Prírastky | 0 | 37 682 | 29 618 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 67 300 |
| Úbytky | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Presuny | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Stav k 31.12.2022 | 0 | 326 306 | 253 359 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 579 665 |
| Opravné položky | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 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 31.12.2022 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | | | |
| Stav k 1.1.2022 | 57 137 | 931 999 | 216 193 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1 205 329 |
| Stav k 31.12.2022 | 57 137 | 894 317 | 186 575 | 0 | 0 | 0 | 3 900 | 0 | 1 141 929 |

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v Uniqa Pojišťovna, a.s. pre prípad rizík do výšky 1 638 tis. EUR (rok 2022 1 389 tis. EUR) v prípade budov a ich častí a do výšky 518 tis. EUR (rok 2022 463 tis. EUR) v prípade strojov, náradia, prístrojov, príslušenstva a ostatného majetku.

2. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--|---------------------|----------------------|------------------|
| Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho: | 88 062 | 0 | 88 062 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 87 972 | 0 | 87 972 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 90 | 0 | 90 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky: | 646 | 0 | 646 |
| Iné pohľadávky | 646 | 0 | 646 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 88 708 | 0 | 88 708 |

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: | 33 883 | 0 | 33 883 |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám | 33 763 | 0 | 33 763 |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 120 | 0 | 120 |
| Ostatné krátkodobé pohľadávky: | 0 | 0 | 0 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 33 883 | 0 | 33 883 |

3. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

4. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia | Stav k 31.12.2023 | Stav k 31.12.2022 |
|--|-------------------|-------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 17 951 | 0 |
| Poistenie zodpovednosti 2024 | 17 951 | 0 |
| Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho: | 0 | 0 |
| Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho: | 3 387 | 223 |
| Záruky pôvodu | 3 387 | 223 |
| Spolu | 21 338 | 223 |

PASÍVA**1. Vlastné imanie**

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

2. Sociálny fond

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

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|--|--------------|--------------|
| Začiatkový stav sociálneho fondu | 1 913 | 1 333 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 733 | 1 693 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 7 000 |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu | 6 115 | 0 |
| Tvorba sociálneho fondu spolu | 6 848 | 8 693 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 8 139 | 8 113 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 622 | 1 913 |

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

| 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 | 0 | 622 | 0 | 622 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 0 | 0 | 622 | 0 | 622 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 622 | 0 | 622 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 24 266 | 0 | 24 266 |
| Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 24 255 | 0 | 24 255 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 11 | 0 | 11 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 821 593 | 0 | 821 593 |
| Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 787 281 | 0 | 787 281 |
| Závazky voči zamestnancom | 0 | 0 | 9 980 | 0 | 9 980 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 8 870 | 0 | 8 870 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 15 462 | 0 | 15 462 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 845 859 | 0 | 845 859 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Závazky so zostatkovou dobou splatnosti | | | | Spolu záväzky |
|---|---|------------------------|-----------------|------------------------------|----------------|
| | viac ako päť rokov | jeden rok až päť rokov | do jedného roka | Závazky po lehote splatnosti | |
| Dlhodobé záväzky z obchodného styku: | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné dlhodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 1 913 | 0 | 1 913 |
| Záväzky zo sociálneho fondu | 0 | 0 | 1 913 | 0 | 1 913 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 1 913 | 0 | 1 913 |
| Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho: | 0 | 0 | 23 310 | 0 | 23 310 |
| Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 20 824 | 0 | 20 824 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 0 | 0 | 2 486 | 0 | 2 486 |
| Ostatné krátkodobé záväzky, z toho: | 0 | 0 | 976 380 | 0 | 976 380 |
| Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám | 0 | 0 | 951 600 | 0 | 951 600 |
| Záväzky voči zamestnancom | 0 | 0 | 8 868 | 0 | 8 868 |
| Záväzky zo sociálneho poistenia | 0 | 0 | 11 571 | 0 | 11 571 |
| Daňové záväzky a dotácie | 0 | 0 | 4 341 | 0 | 4 341 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 0 | 0 | 999 690 | 0 | 999 690 |

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k 1.1.2023 | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav k 31.12.2023 |
|--|-----------------|---------------|---------------|--------------|-------------------|
| | | | | | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 31 114 | 0 | 0 | 0 | 31 114 |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>31 114</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>31 114</i> |
| na odchodné | 27 550 | 0 | 0 | 0 | 27 550 |
| na jubilejné | 1 391 | 0 | 0 | 0 | 1 391 |
| na vernostné | 2 173 | 0 | 0 | 0 | 2 173 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 20 894 | 25 437 | 19 583 | 1 311 | 25 437 |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>5 622</i> | <i>5 470</i> | <i>5 119</i> | <i>503</i> | <i>5 470</i> |
| na nevyčerpané dovolenky | 5 622 | 5 470 | 5 119 | 503 | 5 470 |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>15 272</i> | <i>19 967</i> | <i>14 464</i> | <i>808</i> | <i>19 967</i> |
| na odmeny | 11 750 | 13 676 | 10 942 | 808 | 13 676 |
| na telefón | 25 | 69 | 25 | 0 | 69 |
| na hydroenergetický potenciál | 2 497 | 5 222 | 2 497 | 0 | 5 222 |
| na spotrebu elektriky | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 0 | 1 000 |
| Rezervy spolu | 52 008 | 25 437 | 19 583 | 1 311 | 56 551 |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | Stav k | | Použitie | Zrušenie | Stav k | |
|--|---------------|---------------|---------------|------------|---------------|--|
| | 1.1.2022 | Tvorba | | | 31.12.2022 | |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 31 114 | 0 | 0 | 0 | 31 114 | |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i> | <i>31 114</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>0</i> | <i>31 114</i> | |
| na odchodné | 27 550 | 0 | 0 | 0 | 27 550 | |
| na jubilejné | 1 391 | 0 | 0 | 0 | 1 391 | |
| na vernostné | 2 173 | 0 | 0 | 0 | 2 173 | |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 18 822 | 20 894 | 18 059 | 763 | 20 894 | |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>5 194</i> | <i>5 622</i> | <i>5 194</i> | <i>0</i> | <i>5 622</i> | |
| na nevyčerpané dovolenky | 5 194 | 5 622 | 5 194 | 0 | 5 622 | |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i> | <i>13 628</i> | <i>15 272</i> | <i>12 865</i> | <i>763</i> | <i>15 272</i> | |
| na odmeny | 11 342 | 11 750 | 10 579 | 763 | 11 750 | |
| na telefón | 28 | 25 | 28 | 0 | 25 | |
| na hydroenergetický potenciál | 2 256 | 2 497 | 2 256 | 0 | 2 497 | |
| na spotrebu elektriky | 0 | 1 000 | 0 | 0 | 1 000 | |
| na poistenie zodpovednosti za škodu 4Q20 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| vydanie a prevod záruk pôvodu | 2 | 0 | 2 | 0 | 0 | |
| Rezervy spolu | 49 936 | 20 894 | 18 059 | 763 | 52 008 | |

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 | 2023 | 2022 |
|---|----------------|----------------|
| Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho: | 633 194 | 283 870 |
| Tržby za vlastné výrobky – dodávka elektriky | 604 883 | 281 179 |
| Tržby za zelenú elektrinu | 28 311 | 2 691 |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0 | 0 |
| Čistý obrat celkom | 633 194 | 283 870 |

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 dodávky elektrickej energie | | Tržby za zelenú elektrinu | | Spolu | |
|---------------|--------------------------------------|----------------|---------------------------|--------------|----------------|----------------|
| | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 | 2023 | 2022 |
| Slovensko | 604 883 | 281 179 | 28 311 | 2 691 | 633 194 | 283 870 |
| Spolu | 604 883 | 281 179 | 28 311 | 2 691 | 633 194 | 283 870 |

NÁKLADY

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|---|----------------|---------------|
| Náklady za poskytnuté služby, z toho: | 105 113 | 91 212 |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:</i> | 0 | 0 |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i> | 105 113 | 91 212 |
| Opravy strojov a zariadení | 523 | 0 |
| Využívanie vodného toku | 42 192 | 25 075 |
| Prevádzkovanie diela | 14 777 | 14 777 |
| Starostlivosť o nebytové priestory | 3 948 | 3 578 |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo | 2 128 | 1 656 |
| Energetický audit | 0 | 12 500 |
| Náklady na telekomunikačné služby | 1 048 | 1 026 |
| Poplatky platené Skupine | 39 923 | 31 718 |
| Ostatné náklady | 574 | 882 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 13 291 | 12 047 |
| Poistenie majetku | 13 265 | 12 047 |
| Pokuty | 26 | 0 |
| Finančné náklady, z toho: | 31 658 | 7 038 |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | 31 658 | 7 038 |
| poplatky z peňažného styku | 169 | 177 |
| bankové úroky | 31 489 | 6 861 |

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Osobné náklady, z toho: | 204 735 | 187 306 |
| Mzdy | 132 141 | 120 716 |
| Ostatné sociálne náklady | 964 | 2 046 |
| Sociálne poistenie | 52 349 | 47 828 |
| Príspevky na závodné stravovanie | 4 988 | 4 153 |
| Doplnkové dôchodkové sporenie | 2 906 | 2 672 |
| Výkonostné odmeny | 9 324 | 7 928 |
| Sociálny fond | 733 | 1 693 |
| Ochranné pracovné pomôcky | 1 330 | 270 |

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

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VI. 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 1.1.2023 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Ostatné pohyby | Stav k 31.12.2023 |
|---|----------------------------|------------------|---------------|----------------|---------------------------|------------------------------|
| Základné imanie | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 664 | 0 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Ostatné fondy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 235 014 | 0 | 6 115* | 0 | 0 | 228 899 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -9 033 | 0 | 0 | -110 831 | -1 | -119 865 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | -110 831 | 165 305 | 0 | 110 831 | 0 | 165 305 |
| Vlastné imanie spolu | 122 454 | 165 305 | 6 115 | 0 | -1 | 281 643 |

* Spoločnosť v roku 2023 rozhodla o tvorbe sociálneho fondu z nerozdeleného zisku minulých období vo výške 6 115 EUR.

| Položka vlastného imania | Stav k 1.1.2022 | Prírastky | Úbytky | Presuny | Ostatné pohyby | Stav k 31.12.2022 |
|---|----------------------------|------------------|---------------|----------------|---------------------------|------------------------------|
| Základné imanie | 6 640 | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 640 |
| Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond | 664 | 0 | 0 | 0 | 0 | 664 |
| Ostatné fondy | 0 | 0 | 7 000 | 7 000 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 235 014 | 0 | 0 | 0 | 0 | 235 014 |
| Neuhradená strata minulých rokov | -123 352 | 0 | 0 | 114 318 | 1 | -9 033 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 121 318 | -110 831 | 0 | -121 318 | 0 | -110 831 |
| Vlastné imanie spolu | 240 284 | -110 831 | 7 000 | 0 | 1 | 122 454 |

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2022

Účtovná strata za rok 2022 vo výške 110 831 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

| Názov položky | Vysporiadanie účtovnej straty 2022 |
|--|---|
| Prevod na neuhradené straty minulých rokov | 110 831 |
| Spolu | 110 831 |

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2023.