

# **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

**z auditu riadnej individuálnej účtovnej  
závierky spoločnosti**

**spoločnosti**

**Optifin Energo, s. r. o.**

**IČO 44 337 248**

**zostavenej za rok 2023, k 31.12.2023**

Výtlačok 1/4

Audítor :

AZ AUDITING, s.r.o.

Bajkalská 5

831 04 Bratislava

Licencia UDVA 401

Ing. Zdenka Ťahúnová

Licencia SKAU číslo 551

Bratislava, jún 2024



**OPTIFIN ENERGO, s.r.o.**  
**VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2023**

Jún 2024

Spoločnosť Optifin Energo, s.r.o., so sídlom na Rusovskej ceste 1, 851 01 Bratislava,  
je zaregistrovaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel : Sro, vložka číslo: 54150/B.  
IČO: 44 337 248 DIČ: 2022681991 IČ DPH: SK2022681991

## Obsah

1. Základne údaje o spoločnosti .....	4
2. Predstavenie spoločnosti .....	6
3. Hlavné oblasti podnikania .....	6
4. História spoločnosti .....	7
5. Správa o činnosti spoločnosti .....	8
6. Výsledky hospodárenia spoločnosti .....	12
7. Základné ukazovatele spoločnosti .....	16
8. Sociálny program, sociálna starostlivosť .....	19
9. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti, vplyv činnosti ÚJ na životné prostredie a zamestnanosť 19	
10. Informácie o konsolidovanom celku .....	19
11. Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej ÚJ podľa §22 .....	19
12. Organizačná zložka v zahraničí .....	20
13. Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa schválenia zostavenej účtovnej závierky .....	20
14. Oblasť výskumu a vývoja .....	20
15. Návrh štatutárnych zástupcov na rozdelenie zisku pre valné zhromaždenie .....	20

## Príhovor riaditeľa spoločnosti

Rok 2023 bol pre energetický sektor na Slovensku, jedným z náročnejších a bol pokračovaním roku 2022 v miernejšom prevedení, znižovaním cien energií. Pokračovala vojna na Ukrajine, ktorá stále ovplyvňovala ceny zemného plynu a následne aj elektriny . Ceny elektriny a zemného plynu v Európe, od začiatku roka začali klesať čo ovplyvnilo náklady na energie vo všetkých spoločnostiach, kde je dodávateľom Optifin Energo, s.r.o.

Keďže ceny energií koncom roku 2022 pre rok 2023 boli stále vysoké, boli sme nútení kupovať energie na I.štvrtrok 2023 na mesačnej báze s predpokladom budúceho poklesu cien. Tak sa aj stalo a ceny elektriny postupne klesali a nákupom štvrtročných produktov sme sa dostali na konci roka 2023 pod 200 eur/MWh a v zemnom plyne na hodnotu 60 eur/MWh. Spoločnostiam v skupine sa vo výrobe darilo a náklady na energie postupne klesali, čím sa situácia zlepšovala a tým aj platobná disciplína. Neustálou komunikáciou a výmenou informácií o cenách, spoločnosť Optifin Energo, s.r.o. potvrdila že je spoľahlivým a stabilným partnerom pre všetkých svojich zákazníkov.

Vývoj cien pre rok 2024 je optimistickjší, ceny sú naďalej v poklese a snažíme sa vo väčšom predstihu nakupovať za výhodnejšie ceny. Rok 2024 je pre nás výzvou , aby ceny boli nižšie ako v roku 2023 a nakúpené na celý rok, kvôli lepšiemu plánovaniu výrobných spoločností .

Všetky náročné ciele môžeme dosiahnuť len kvalitnou spolupracou všetkých zainteresovaných strán. Preto mi dovoľte sa poďakovať všetkým zamestnancom za ich každodenné úsilie a kvalitne odvedenú prácu. Poďakovanie patrí aj všetkým našim obchodným partnerom a dodávateľom za korektné vzťahy a dlhodobú spoluprácu.



Ing. Ladislav Samsely

riaditeľ Optifin Energo, s.r.o.

## 1. Základne údaje o spoločnosti

**Obchodné meno**

Optifin Energo, s.r.o.

**Sídlo**

Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava

**Prevádzka**

Prakovce 13, 055 62 Prakovce

**Identifikačné číslo**

44 337 248

**Daňové identifikačné číslo**

SK2022681991

**Rok vzniku**

Spoločnosť bola založená 30. júla 2008 a do obchodného registra bola zapísaná 27. Augusta 2008

**Spoločníci**

Optifin Invest s.r.o.

**Štatutárny orgán**

Ing. Alexej Beljajev, konateľ

Ing. Miroslav Betík, konateľ

Ing. Ladislav Samsely, konateľ

V mene spoločnosti je oprávnený konať:

Ak má spoločnosť jedného konateľa, koná v mene spoločnosti samostatne; ak má spoločnosť viacerých konateľov, v mene spoločnosti konajú dvaja konatelia spoločne.

## **Predmet podnikania**

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
- faktoring a forfaiting
- reklamné a marketingové služby
- poskytovanie úverov a/alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt
- prieskum trhu a verejnej mienky
- prenájom hnutelých vecí
- administratívne služby
- prípravné práce k realizácii stavby
- uskutočňovanie stavieb ich zmien
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení elektrických
- vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo
- montáž určených meradiel
- výroba elektrických zariadení a elektrických súčiastok
- inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení
- oprava a údržba potrieb pre domácnosť, športových potrieb a výrobkov jemnej mechaniky
- opravy, odborné prehliadky a odborné skúšky vyhradených technických zariadení elektrických
- elektroenergetika - distribúcia elektriny, dodávka elektriny
- plynárenstvo - distribúcia plynu, dodávka plynu

## 2. Predstavenie spoločnosti

Optifin Energo, s.r.o. je slovenská spoločnosť založená v roku 2008, so sídlom Rusovská cesta 1, Bratislava. Spoločnosť patrí do skupiny spoločnosti patriacich pod Optifin Invest s.r.o., tomu zodpovedá majetková aj finančná štruktúra podniku.

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2022 je takáto:

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

Optifin Energo, s.r.o. plní svoje vlastné podnikateľské činnosti v rozsahu platných povolení schválených Úradom pre reguláciu sieťových odvetví pre oblasť elektroenergetiky (dodávka a distribúcia), plynárenstva (dodávka a distribúcia) a v rozsahu ďalších platných osvedčení a oprávnení – montáž, opravy a údržba elektrických zariadení a bleskozvodov v objektoch skupiny A a B v rozsahu do 110 kV.

Stav zamestnancov k 31.12.2023 bol 9 na plný úväzok, 1 na skrátenej úväzok a 1 na dohodu. Personálne obsadenie je stabilné a neplánujú sa v nasledujúcom období žiadne zmeny.

Spoločnosť zamestnáva iba kľúčových zamestnancov, ktorí zabezpečujú plynulý chod a fungovanie prevádzky.

## 3. Hlavné oblasti podnikania

- **Elektroenergetika** – dodávka a distribúcia elektriny
- **Plynárenstvo** – dodávka a distribúcia plynu

Spoločnosť Optifin Energo, s.r.o. je špecifickým subjektom na trhu, ktorého činnosť a finančné výsledky sa zložito porovnávajú s inými subjektami na trhu, keďže je zároveň regulovaným subjektom zabezpečujúcim distribúciu elektriny a distribúciu plynu, zabezpečuje regulovanú činnosť dodávky elektriny a plynu zraniteľným odberateľom, a ďalej činnosť dodávky elektriny (komodita) a zemného plynu (komodita) v neregulovanom segmente dodávky elektriny a zemného plynu.

Čo sa týka cenotvorby cien v segmente regulovaných činností, táto prebieha pod dohľadom Úradu pre reguláciu sieťových odvetví (ÚRSO).

V ostatných činnostiach, menovite v dodávke elektriny a dodávke plynu sú subjekty pre účely cenotvorby zaradené do dvoch hlavných skupín: Segment tzv. veľkých zákazníkov (voči týmto zákazníkom sa vykonáva iba obchodná činnosť na strane dodávky, distribučné poplatky sa iba prenášajú). Tento segment je charakteristický pomerne vysokými objemami odobratého množstva v porovnaní s odberateľmi v pripojeními do miestnej distribučnej sústavy (MDS) – elektrina a lokálnej distribučnej siete (LDS) – zemný plyn. V tomto segmente zákazníkov do cenotvorby vstupuje najmä cena nákupu komodity od dodávateľa, v ďalšom do cenotvorby vstupuje najmä predpokladané množstvo odobratej energie, spoľahlivosť partnera, platobná disciplína a pod.

Pri segmente zákazníkov v MDS a LDS treba spomenúť, že v areáli spoločnosti TATRAVAGÓNKA, a.s. prebehla v roku 2020 výstavba trafostanice 110/22kV, ktorá slúži ako nová MDS prevádzkovaná Optifin Energo, s.r.o. pre odberateľa TATRAVAGÓNKA Poprad, s.r.o, uvedená do prevádzky bola v januári 2021.

Segment zákazníkov v MDS a LDS (voči týmto zákazníkom sa vykonáva aj činnosť distribúcie elektriny a zemného plynu) je charakteristický väčším množstvom odberateľov s pomerne nižším objemom odoberaného množstva ako v segmente veľkých zákazníkov. V tomto segmente zákazníkov do cenotvorby vstupuje najmä cena nákupu komodity od dodávateľa. Zároveň časť zákazníkov patrí do skupiny zraniteľných odberateľov – malých podnikov, maximálna cena dodávky komodity je regulovaná ÚRSO. Rovnako do cenotvorby v prípade elektriny v MDS Prakovce vstupujú aj výkupné ceny elektriny zo zdrojov, ktoré sú pripojené do distribučnej sústavy v Prakovciach a energia v nich vyrobená je rovnako použitá na ďalší predaj odberateľom v MDS Prakovce. V ďalšom do cenotvorby vstupuje predpokladané množstvo odobratej energie a zároveň do cenotvorby vstupuje aj dôraz na platobnú disciplínu spoločností, ktorej priebeh je známy za dlhšie obdobie.

## 4. História spoločnosti

Činnosť spoločnosti Optifin Energo, s.r.o. a jej prevádzky v Prakovciach vychádza z histórie už zaniknutej spoločnosti **PRAKOENERG spol. s.r.o.**, ktorá bola založená v roku 1992 v Prakovciach. Počas svojej existencie spoločnosť PRAKOENERG spol. s.r.o. niekoľkokrát zmenila majiteľov, pričom od roku 2012 bola jej 100 % vlastníkom spoločnosť Optifin Invest s.r.o..

Spoločnosť PRAKOENERG s.r.o. plnila svoje vlastné podnikateľské činnosti v rozsahu platných povolení schválených Úradom pre reguláciu sieťových odvetví pre oblasť elektroenergetiky (dodávka a distribúcia), plynárenstva (dodávka a distribúcia), a v rozsahu ďalších platných osvedčení a oprávnení – montáž, opravy a údržba elektrických zariadení a bleskozvodov v objektoch skupiny A a B v rozsahu do 110 kV.

Hlavným poslaním spoločnosti PRAKOENERG spol. s r.o. bol nákup, výroba, distribúcia a predaj elektrickej energie a nákup, distribúcia a predaj zemného plynu, dodávka pitnej a úžitkovej vody, čistenie odpadových vôd a poskytovanie telekomunikačných služieb (pevná telefónna sieť) spoločnostiam pôsobiacim v Priemyselnej zóne Prakovce a centrálny nákup a predaj elektriny a zemného plynu pre firmy v skupine Optifin Invest, s.r.o - TATRAVAGÓNKA POPRAD, ZLH Plus, Tatravagónka Tlmače, ZŤS Sabinov, WEP Trading. Zároveň dodávateľským spôsobom zabezpečovala údržbu, opravy, prípadne montáž energetických zariadení.

V roku 2015 Spoločnosť PRAKOENERG, spol. s.r.o. zanikla bez likvidácie v dôsledku zlúčenia so spoločnosťou EBA, s.r.o. so sídlom Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava, IČO: 31 376 134 a spoločnosť EBA, s.r.o. sa stala jej právnym nástupcom. Ku dňu 04.11.2015, zápisom do obchodného registra prešli na spoločnosť EBA, s.r.o. všetky práva, povinnosti a obchodné imanie zaniknutej spoločnosti. Nástupnícka spoločnosť v plnom rozsahu pokračovala v obchodnej činnosti zaniknutej spoločnosti PRAKOENERG, spol. s r.o.

Ďalšia významná udalosť nastala v roku 2017, kedy s účinnosťou od 01.02.2017 bola medzi spoločnosťou EBA, s.r.o. ako predávajúcim a spoločnosťou **Optifin Energo, s.r.o.**, so sídlom Rusovská cesta 1 851 01 Bratislava, IČO: 44 337 248, ako kupujúcim uzavretá zmluva o predaji časti podniku. Zmluvou spoločnosť EBA, s.r.o. previedla na Optifin Energo, s.r.o. časť podniku spoločnosti EBA, s.r.o. týkajúcu sa prevádzky Prakovce a obchodnej činnosti elektroenergetiky a plynárenstva.

Spoločnosť Optifin Energo, s.r.o. v plnom rozsahu pokračuje v obchodnej činnosti elektroenergetiky a plynárenstva .

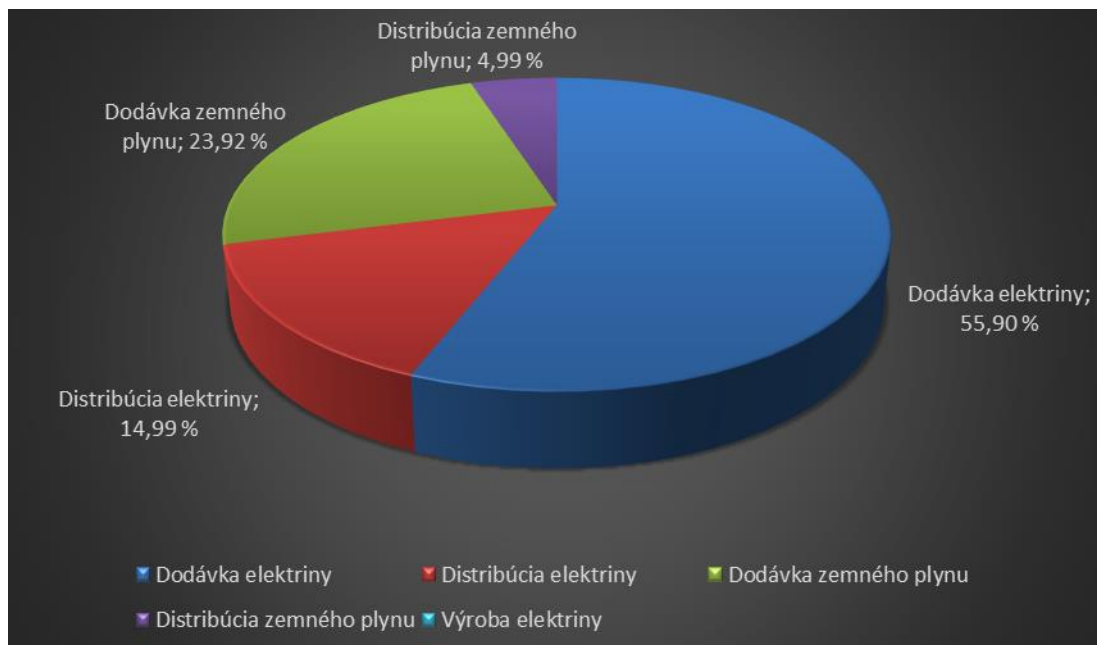
## 5. Správa o činnosti spoločnosti

Spoločnosť Optifin Energo, s.r.o. stabilizovala dodávku elektriny na úrovni 68 880 MWh a dodávku zemného plynu na úrovni 81 580 MWh.

Spoločnosť Optifin Energo, s.r.o. za rok 2023 dosiahla obrat vo výške 29 159 712 Eur. Rozhodujúce výnosy spoločnosti tvorila dodávka tovaru, a to elektriny a zemného plynu a zabezpečenie distribúcie týchto komodít.

### Podiel jednotlivých typov činnosti na celkovom obrate

		€	%
<b>Výnosy celkom</b>		<b>29 180 674</b>	<b>100%</b>
regulovaná činnosť:	Dodávka elektriny	16 311 648	55,90
	Distribúcia elektriny	4 373 643	14,99
	Dodávka zemného plynu	6 978 572	23,92
	Distribúcia zemného plynu	1 457 490	4,99
	Výroba elektriny	0	0,00
<b>Výnosy z regulovanej činnosti</b>		<b>29 121 353</b>	<b>99,80</b>
	Výnos z predaja vody	9 455	0,03
	Stočné	9 684	0,03
	Nájomné	10 561	0,04
	Ostatné sl. (tel., energ., uprat.)	2 659	0,01
	Obchodné poradenstvo	6 000	0,02
	Ostatné výnosy z HČ	159	0,00
	Úroky	20 804	0,07
<b>Ostatné výnosy z neregulovanej činnosti</b>		<b>59 322</b>	<b>0,20</b>



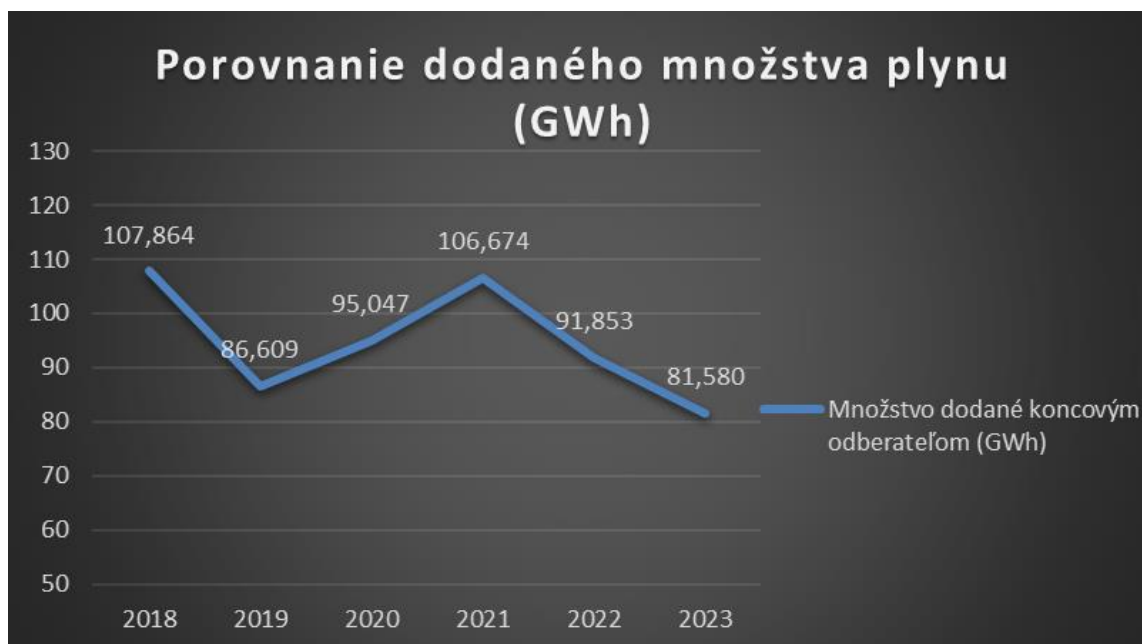
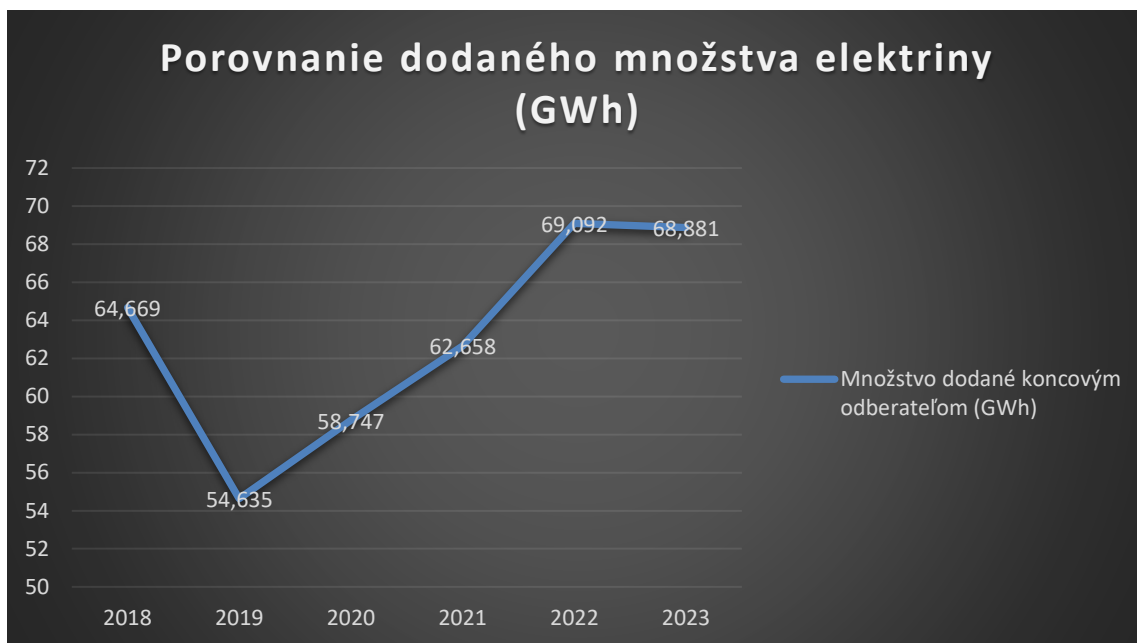
V súčasnosti Optifin Energo dodáva elektrinu a zemný plyn 10 spoločnostiam v rámci skupiny Optifin Invest a 29 odberateľom mimo skupiny OIG. Spoločnostiam v Prakovciach (z toho jednej spoločnosti v OIG) sprostredkúva aj ďalšie služby, ako napr. dodávku pitnej vody. Až 95% obratu vytvára obchod so spoločnosťami patriacimi do skupiny Optifin Invest. Z nich sú najväčšími zákazníkmi TATRAVAGÓNKA, a.s., ZLH Plus, a.s., TREVA s.r.o. a TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s.r.o..

**Podiel na výnosoch pri dodávke EE a PLYNU:**

<b>Odberateľ</b>	<b>Dodávka EE v %</b>	<b>Dodávka PLYNU v %</b>
TATRAVAGÓNKA a.s.	42,47	58,15
ZLH Plus, a.s.	21,35	6,63
TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o.	11,09	10,04
TREVA s.r.o.	9,79	17,52
ZTS Sabinov a.s.	3,79	2,25
Zastrova a.s.	3,45	1,03
WEP Trading a.s.	2,23	1,42
Optifin Invest a.s.	0,58	0,60
EBA, s.r.o.	0,32	0,23
CITY Trade, s.r.o.	0,01	0,14
<b>Skupina OIG</b>	<b>95,08</b>	<b>98,00</b>
Mimo skupiny OIG	4,92	2,00
<b>SPOLU</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

**Podiel na výnosoch pri distribúcií EE a PLYNU:**

<b>Odberateľ</b>	<b>Distribúcia EE v %</b>	<b>Distribúcia PLYNU v %</b>
TATRAVAGÓNKA a.s.	38,15	51,98
ZLH Plus, a.s.	18,42	5,86
TATRAVAGÓNKA Tlmače spol. s r.o.	8,67	19,49
TREVA s.r.o.	11,54	12,27
ZTS Sabinov a.s.	3,37	3,21
Zastrova a.s.	3,17	1,74
WEP Trading a.s.	2,35	1,44
Optifin Invest a.s.	0,62	0,94
EBA, s.r.o.	0,46	0,30
CITY Trade, s.r.o.	0,07	0,21
<b>Skupina OIG</b>	<b>86,82</b>	<b>97,43</b>
Mimo skupiny OIG	13,18	2,57
<b>SPOLU</b>	<b>100</b>	<b>100</b>



## 6. Výsledky hospodárenia spoločnosti

<b>Aktíva v EUR</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Rozdiel</b>
<b>Spolu majetok</b>	<b>8 983 962</b>	<b>10 875 557</b>	<b>-1 891 595</b>
Pohľadávky za up. vl. imanie	0	0	0
<b>Neobežný majetok</b>	<b>2 886 557</b>	<b>3 032 521</b>	<b>-145 964</b>
<b><i>Dlhodobý nehmotný majetok</i></b>	<b>0</b>	<b>158</b>	<b>-158</b>
Softvér	0	158	-158
Oceniteľné práva	0	0	0
Obstar. dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0
<b><i>Dlhodobý hmotný majetok</i></b>	<b>2 886 557</b>	<b>3 032 363</b>	<b>-145 806</b>
Pozemky	46 878	46 878	0
Stavby	551 773	583 963	-32 190
Sam.hnut.veci a súbory hnut.vecí	2 287 906	2 401 522	-113 616
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0
Obst. dlhodobý hmotný majetok	0	0	0
Posk. preddavky na dlhod. hm. majetok	0	0	0
<b><i>Dlhodobý finančný majetok</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Podiel. cen. papiere, podiely v prepojených ÚJ	0	0	0
Podielové CP podiely s podiel.účasťou okrem prepojených ÚJ	0	0	0
Ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0
<b>Obežný majetok</b>	<b>6 078 741</b>	<b>7 841 040</b>	<b>-1 762 299</b>
<b><i>Zásoby</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Tovar	0	0	0
<b><i>Dlhodobé pohľadávky</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b><i>Krátkodobé pohľadávky</i></b>	<b>6 009 612</b>	<b>6 276 557</b>	<b>-266 945</b>
Pohľadávky z obchodného styku	5 888 895	6 259 149	-370 254
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ	9 456	13 215	-3 759
Ost. pohľadávky v rámci konsol. celku	0	0	0
Daňové pohľadávky	109 950	4 193	105 757
Iné pohľadávky	1 311	0	1 311
<b><i>Finančné účty</i></b>	<b>69 129</b>	<b>1 564 483</b>	<b>-1 495 354</b>
Peniaze	106	881	-775
Účty v bankách	69 023	1 563 602	-1 494 579
Krátkodobý finančný majetok	0	0	0
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>18 664</b>	<b>1 996</b>	<b>16 668</b>
Náklady budúcich období	1 649	1 047	602
Príjmy budúcich období	17 015	949	16 066

<b>Pasíva v EUR</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>	<b>Rozdiel</b>
<b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>	<b>8 983 962</b>	<b>10 875 557</b>	<b>-1 891 595</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>2 064 572</b>	<b>2 004 568</b>	<b>60 004</b>
<b>Základné imanie spolu</b>	<b>1 535 000</b>	<b>1 535 000</b>	<b>0</b>
Základné imanie	1 535 000	1 535 000	0
<b>Kapitálové fondy</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>0</b>
Zákonný rezervný fond z kap. vkladov	39 955	36 811	3 144
Oceň. rozdiely z prec. majetku a záväzkov	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0
<b>Fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
zákonný rezervný fond	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>214 792</b>	<b>369 854</b>	<b>-155 062</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	214 792	369 854	-155 062
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0
<b>Výsl. hosp. za účt. obdobie</b>	<b>274 795</b>	<b>62 873</b>	<b>211 922</b>
<b>Záväzky</b>	<b>6 707 425</b>	<b>8 869 549</b>	<b>-2 162 124</b>
<b>Rezervy</b>	<b>13 104</b>	<b>9 057</b>	<b>4 047</b>
Krátkodobé rezervy	13 104	9 057	4 047
<b>Dlhodobé záväzky</b>	<b>151 882</b>	<b>73 506</b>	<b>78 376</b>
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0
Dlhodobé záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	4 194	3 111	1 083
Ostatné dlhodobé záväzky	24 308	4 874	19 434
Odložený daňový záväzok	123 380	65 521	57 859
<b>Krátkodobé záväzky</b>	<b>5 258 796</b>	<b>7 261 406</b>	<b>-2 002 610</b>
Záväzky z obchodného styku	5 157 105	6 909 714	-1 752 609
Nevyfakturované dodávky	0	0	0
Záväzky voči dcérskej a materskej ÚJ	0	0	0
Ost. záväzky v rámci konsol. celku	0	0	0
Záväzky voči spol. a združeniu	0	300 000	-300 000
Záväzky voči zamestnancom	14 997	9 403	5 594
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	8 902	6 084	2 818
Daňové záväzky a dotácie	65 497	31 383	34 114
Ostatné záväzky	12 295	4 822	7 473
<b>Bankové úvery a výpomoci</b>	<b>1 283 643</b>	<b>1 525 580</b>	<b>-241 937</b>
Bankové úvery dlhodobé	883 220	1 204 400	-321 180
Bežné bankové úvery	400 423	321 180	79 243
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>211 965</b>	<b>1 440</b>	<b>210 525</b>
Výdavky budúcich období	211 965	1 440	210 525
Výnosy budúcich období	0	0	0

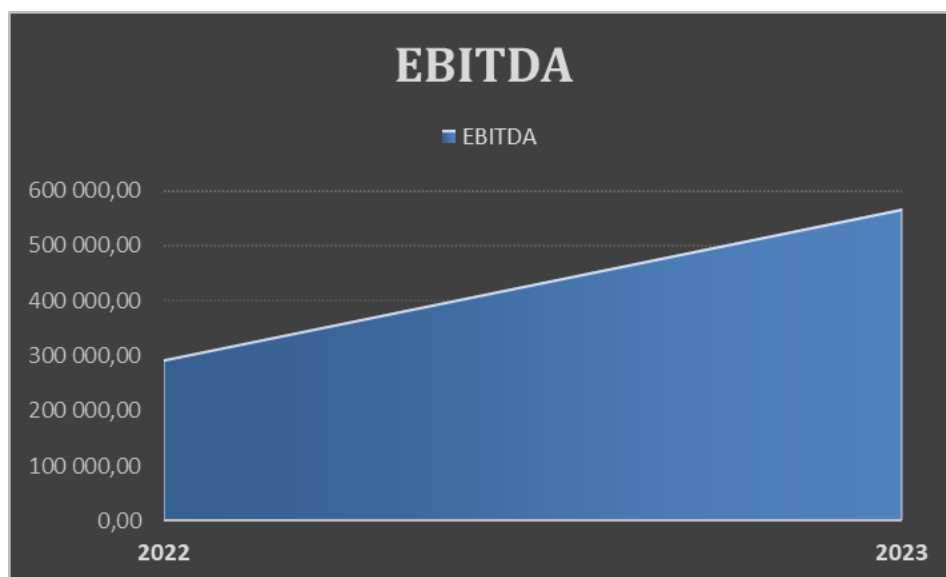


**Výkaz ziskov a strát v EUR**

	2023	2022	Rozdiel
<b>Výnosy z hospodárskej činnosti</b>	<b>29 159 870</b>	<b>32 948 174</b>	<b>-3 788 304</b>
Tržby z predaja tovaru	23 299 675	27 924 120	-4 624 445
Tržby z predaja výrobkov a služieb	5 860 036	5 023 377	836 659
Tržby z predaja dlhodob. nehm., hmot. majetku a materiálu	0	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činn.	159	677	-518
<b>Náklady na hospodársku činnosť</b>	<b>28 786 662</b>	<b>32 830 290</b>	<b>-4 043 628</b>
Náklady na predaný tovar	22 798 552	27 663 902	-4 865 350
Spotreba materiálu, energie	161 242	143 724	17 518
Služby	5 320 529	4 634 613	685 916
Mzdové náklady	223 162	139 731	83 431
Odmeny členom orgánov spol.	0	0	0
Náklady na soc. poistenie	78 513	49 452	29 061
Sociálne náklady	6 890	4 247	2 643
Dane a poplatky	8 217	4 350	3 867
<b>Odpisy a opravné položky k DNM a DHM</b>	<b>180 065</b>	<b>180 535</b>	<b>-470</b>
Zost. Cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	0	0	0
Opravné položky k pohľadávkam	84	0	84
Ostatné náklady na hospod. činnosť	9 408	9 736	-328
<b>Výsledok hosp. z hosp. činnosti</b>	<b>373 208</b>	<b>117 884</b>	<b>255 324</b>
<b>Pridaná hodnota</b>	<b>879 388</b>	<b>505 258</b>	<b>374 130</b>
<b>Výnosy z finančnej činnosti</b>	<b>20 804</b>	<b>220</b>	<b>20 584</b>
Tržby z predaja cen. papierov a pod.	0	0	0
<b>Výnosy z dlhod. finan. majetku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Výnosové úroky	20 804	220	20 584
Kurzové zisky	0	0	0
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	0	0	0
<b>Náklady na finančnú činnosť</b>	<b>45 658</b>	<b>38 286</b>	<b>7 372</b>
Predané cenné papiere a podiely	0	0	0
<b>Nákladové úroky</b>	<b>38 047</b>	<b>32 965</b>	<b>5 082</b>
Kurzové straty	0	0	0
Ost. náklady na finan. činnosť	7 611	5 321	2 290
<b>Výsledok hosp. z fin. činnosti</b>	<b>-24 854</b>	<b>-38 066</b>	<b>13 212</b>
			<b>0</b>
<b>Výsledok hosp. za ÚO pred zdanením</b>	<b>348 354</b>	<b>79 818</b>	<b>268 536</b>
<b>Daň z príjmov</b>	<b>73 559</b>	<b>16 945</b>	<b>56 614</b>
- splatná	15 700	0	15 700
- odložená	57 859	16 945	40 914
<b>Výsledok hosp. za účt. obd.po zd.</b>	<b>274 795</b>	<b>62 873</b>	<b>211 922</b>

## 7. Základné ukazovatele spoločnosti

	2023	2022
Prevádzkové výnosy	29 159 870,00	32 948 174,00
Prevádzkové náklady	28 786 662,00	32 830 290,00
Finančné výnosy	20 804,00	220,00
Finančné náklady	45 658,00	38 286,00
Výnosy celkom	29 180 674,00	32 948 394,00
Náklady celkom bez dane	28 832 320,00	32 868 576,00
Náklady celkom s daňou	28 905 879,00	32 885 521,00
<b>Hospod výsledok bez dane</b>	<b>348 354,00</b>	<b>79 818,00</b>
<b>EBIT</b>	<b>386 401,00</b>	<b>112 783,00</b>
<b>EBITDA</b>	<b>566 466,00</b>	<b>293 318,00</b>



V roku 2023 sme sa snažili zákazníkom ponúkať férové ceny aj na úkor nižšej ziskovosti v oboch komoditách nakoľko došlo k prudkým zmenám na burze.

	2023	2022
<b>Majetok celkom v EUR</b>	<b>8 983 962,00</b>	<b>10 875 557,00</b>
Obežný majetok v EUR	6 078 741,00	7 841 040,00
Neobežný majetok v EUR	2 886 557,00	3 032 521,00
Finančné účty v EUR	69 129,00	1 564 483,00
Dlhodobý finančný majetok v EUR	0,00	0,00
Krátkodobé pohľadávky v EUR	6 009 612,00	6 276 557,00
Zásoby v EUR	0,00	0,00

Celkový majetok spoločnosti medziročne poklesol, pričom na poklese malo podiel hlavne zníženie obežného majetku, čo bolo spôsobené zníženým stavom krátkodobých pohľadávok.



### Ukazovatele likvidity

Likvidita ako jedna z najdôležitejších charakteristík finančnej situácie podniku vyjadruje jeho aktuálnu finančnú stabilitu. Ukazovatele likvidity charakterizujú platobnú schopnosť podniku, t.j. schopnosť splácať v stanovenom čase a objeme všetky svoje záväzky.

Odporúčané hodnoty ukazovateľov likvidity:

UKAZOVATELE LIKVIDITY	MJ	Mín.	Max.
Pohotová Likvidita I. stupeň	koef.	0,2	0,6
Bežná Likvidita II. stupeň	koef.	1	1,5
Celková Likvidita III. Stupeň	koef.	2	2,5

	2023	2022
<b>Celková likvidita firmy</b>	<b>1,07</b>	<b>1,03</b>
Bežná likvidita	1,07	1,03
Okamžitá likvidita	0,01	0,21

Spoločnosť je schopná splácať svoje záväzky v stanovenom čase.

### Ukazovatele aktivity

Ukazovatele aktivity charakterizujú efektívnosť hospodárenia s aktívami podniku. Na tento účel sa najčastejšie používajú ukazovatele viazanosti alebo obratovosti príslušných majetkových zložiek. Doba obratu pohľadávok vyjadruje, koľko dní trvá v priemere od fakturácie po prijatie inkasa a doba obratu záväzkov vypovedá o vlastnej platobnej disciplíne, teda meria priemernú dobu trvania záväzku podniku (od jeho vzniku až po splatenie). Dôležité je tiež porovnanie doby inkasa s dobou splácania záväzkov. Doba inkasa by mala byť približne rovnaká ako doba splácania záväzkov alebo trochu kratšia. Ak by bola dlhšia, podniku by vznikali problémy s platobnou schopnosťou. Ukazovateľ obrat neobežného majetku resp. celkového majetku vyjadruje účinnosť využitia majetku. Zrýchlenie obratu má priaznivý vplyv na rentabilitu podniku, pretože dochádza k lepšiemu využitiu majetku. Namiesto celkového majetku je možné dosadiť neobežný majetok alebo obežný majetok, a daný ukazovateľ bude vyjadrovať obrat tohto majetku.

	2023	2022
Doba obratu pohľadávok z obchodného styku	72,64	68,56
Doba obratu kd záväzkov z obchodného styku	65,02	76,34
Obrat neobežného majetku	10,10	10,86
Obrat celkového majetku	3,25	3,03

### Ukazovatele rentability

Pomocou ukazovateľov rentability (výnosnosti) sa posudzuje celková efektívnosť podniku, a to na základe porovnávania výsledkov hospodárenia s objemom vloženého kapitálu, resp. objemom podnikateľskej činnosti.

	2023	2022
<b>Rentabilita majetku celkom - ROA v %</b>	<b>3,06%</b>	<b>0,58%</b>
Rentabilita vlast imania - ROE v %	13,31%	3,14%
Rentabilita tržieb ROS v %*	0,94%	0,19%
Rentabilita základného imania v %	17,90%	4,10%

Oproti roku 2022 vzrástli všetky ukazovatele rentability, je to spôsobené dosiahnutím vyššieho výsledku hospodárenia v roku 2023 ako v roku 2022.

## **8. Sociálny program, sociálna starostlivosť**

Medzi významné formy výhod pre našich zamestnancov patrí príspevok zamestnávateľa na doplnkové dôchodkové sporenie, príspevok na stravovanie, zabezpečenie odborných školení a predplatné odborných časopisov a literatúry prístupných pre našich zamestnancov.

## **9. Predpokladaný budúci vývoj spoločnosti, vplyv činnosti ÚJ na životné prostredie a zamestnanosť**

Obrat spoločnosti 21 022 729 Eur podľa plánu na rok 2024 bude podľa predpokladov dodržaný, ak nenastanú žiadne neočakávané udalosti hlavne pri regulácie zo strany štátu aj plánovaný zisk 295 155 Eur predpokladáme, že bude splnený.

Spoločnosť Optifin Energo, s.r.o. svojou činnosťou - dodávkou a distribúciou elektriny a zemného plynu - nemá zásadný vplyv na životné prostredie. Jediná možnosť nárazového vplyvu na životné prostredie je v prevádzke Prakovce, kde prevádzkujeme aj kanalizačnú sieť a pri havárií môže dôjsť k úniku odpadových vôd do blízkej rieky Hnilec.

Vzhľadom k charakteru svojej činnosti spoločnosť v roku 2024 neplánuje počet zamestnancov navýšiť.

## **10. Informácie o konsolidovanom celku**

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

## **11. Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej ÚJ podľa §22**

Spoločnosť v roku 2023 nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej ÚJ podľa §22

## **12. Organizačná zložka v zahraničí**

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

## **13. Informácie o významných skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka až do dňa schválenia zostavenej účtovnej závierky**

Po 31. decembri 2023 až do dňa schválenia zostavenej účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré by mali za následok potrebu zmien vo finančných výkazoch vykázaných v riadnej účtovnej závierke za rok 2023. Vo februári 2022 sa začala vojna na Ukrajine. Vojna naďalej ovplyvňovala ceny výrobných komodít, ceny energií, ktoré niekoľkonásobne vzrástli a následne negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Výška nákladov na energie začala negatívne ovplyvňovať aj hospodárske výsledky našich odberateľov a ich platobnú schopnosť. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

## **14. Oblasť výskumu a vývoja**

V priebehu roka 2023 Spoločnosť nevytlačila žiadne výdavky v oblasti výskumu a vývoja.

## **15. Návrh štatutárnych zástupcov na rozdelenie zisku pre valné zhromaždenie**

Hospodársky výsledok za rok 2023 je vo výške 274 795,18 Eur. Jediný spoločník (Optifin Invest s.r.o, so sídlom Rusovská cesta 1, 851 01 Bratislava, IČO: 35 735 457) navrhuje, že časť zisku Spoločnosti za rok 2023 v sume 13 739,76 Eur sa použije na doplnenie rezervného fondu Spoločnosti a zostávajúca časť zisku Spoločnosti za rok 2023 v sume 261 055,42 Eur sa preúčtuje a dočasne ponechá na účte nerozdeleného zisku minulých rokov Spoločnosti.



**AZ AUDITING**

## **Správa nezávislého audítora**

**Spoločníkovi a štatutárnemu orgánu spoločnosti Optifin Energo, s. r. o. Bratislava**

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### **Názor**

*Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Optifin Energo, s. r. o., ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.*

*Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).*

#### **Základ pre názor**

*Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.*

#### **Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku**

*Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.*

*Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.*

*Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti*



**AZ AUDITING**



### **Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky**

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- *Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.*
- *Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.*
- *Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.*
- *Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.*
- *Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.*

*S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.*



**AZ AUDITING**

## **II-. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### ***Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe***

*Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z.z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.*

*V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.*

*Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.*

*Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:*

- *informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,*
- *výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.*

*Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.*

*Bratislava, 14. júna 2024*

*Ing. Zdenka Ťahúnová  
Licencia SKAU číslo 551*

*AZ AUDITING, s.r.o.  
Bajkalská 5  
831 04 Bratislava  
Licencia UDVA 401  
spoločnosť je zapísaná v OR  
Okresného súdu Bratislava I,  
Oddiel S.r.o., vložka č. 115955/B*

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená  
k 31. 12. 2023

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 2 2 6 8 1 9 9 1

IČO

4 4 3 3 7 2 4 8

SK NACE

3 5 . 1 4 . 0

Účtovná zvierka

- riadna  
 - mimoriadna  
 - priebežná

Účtovná jednotka

- malá  
 - veľká

Za obdobie

mesiac rok  
od 0 1 2 0 2 3  
do 1 2 2 0 2 3

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

mesiac rok  
od 0 1 2 0 2 2  
do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasti účtovnej zvierky

Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)  
 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)  
 Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

O p t i f i n E n e r g o , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

R u s o v s k á c e s t a 1

PSČ

Obec

8 5 1 0 1 B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý s ú d B r a t i s l a v a I I I I  
o d d i e l s . r . o . , v l o ž k a 5 4 1 5 0 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

04.6.2024

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

DIČ: 2022681991

IČO: 44337248

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	<b>Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74</b>	<b>01</b>	9 707 347	723 385	8 983 962	10 875 557
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>	<b>02</b>	3 594 432	707 875	2 886 557	3 032 521
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	<b>03</b>	11 980	11 980	0	158
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	05	11 980	11 980	0	158
3.	Ocenené práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	<b>11</b>	3 582 452	695 895	2 886 557	3 032 363
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	46 878	0	46 878	46 878
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	745 918	194 145	551 773	583 963
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 789 656	501 750	2 287 906	2 401 522
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	0	0	0	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>21</b>	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0

DIČ: 2022681991

IČO: 44337248

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>33</b>	<b>6 094 251</b>	<b>15 510</b>	<b>6 078 741</b>	<b>7 841 040</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>34</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	0	0	0	0
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>41</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>42</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0

DIČ: 2022681991

IČO: 44337248

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	0	0	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>53</b>	<b>6 025 122</b>	<b>15 510</b>	<b>6 009 612</b>	<b>6 276 557</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>54</b>	<b>5 904 405</b>	<b>15 510</b>	<b>5 888 895</b>	<b>6 259 149</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	5 556 233	0	5 556 233	6 000 156
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	348 172	15 510	332 662	258 993
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	9 456	0	9 456	13 215
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	109 950	0	109 950	4 193
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 311	0	1 311	0
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>66</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
<b>B.V.</b>	<b>Finančné účty r. 72 + r. 73</b>	<b>71</b>	<b>69 129</b>	<b>0</b>	<b>69 129</b>	<b>1 564 483</b>
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	106	0	106	881
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	69 023	0	69 023	1 563 602

DIČ: 2022681991

IČO: 44337248

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV  b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)</b>	<b>74</b>	18 664	0	18 664	1 996
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	0	0	0	0
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 649	0	1 649	1 047
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	17 015	0	17 015	949

DIČ: 2022681991

IČO: 44337248

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	<b>Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141</b>	<b>79</b>	8 983 962	10 875 557
<b>A.</b>	<b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>	<b>80</b>	2 064 572	2 004 568
<b>A.I.</b>	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>	<b>81</b>	1 535 000	1 535 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 535 000	1 535 000
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0
<b>A.II.</b>	<b>Emisné ážio (412)</b>	<b>85</b>	0	0
<b>A.III.</b>	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	<b>86</b>	30	30
<b>A.IV.</b>	<b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>	<b>87</b>	39 955	36 811
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	39 955	36 811
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>90</b>	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>93</b>	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>97</b>	214 792	369 854
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	214 792	369 854
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0
<b>A.VIII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b>	<b>100</b>	274 795	62 873
<b>B.</b>	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	6 707 425	8 869 549
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	151 882	73 506
<b>B.I.1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>	0	0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0

DIČ: 2022681991

IČO: 44337248

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 194	3 111
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	24 308	4 874
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	123 380	65 521
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	0	0
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	<b>883 220</b>	<b>1 204 400</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>5 258 796</b>	<b>7 261 406</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>5 157 105</b>	<b>6 909 714</b>
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	27 675	440
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 129 430	6 909 274
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	300 000
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	14 997	9 403

DIČ: 2022681991

IČO: 44337248

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
7.	Závazky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 902	6 084
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	65 497	31 383
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	12 295	4 822
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>13 104</b>	<b>9 057</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	7 029	3 982
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 075	5 075
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>400 423</b>	<b>321 180</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)</b>	<b>140</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>	<b>211 965</b>	<b>1 440</b>
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	211 965	1 440
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0

DIČ: 2022681991

IČO: 44337248

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
a	b	c		
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	29 159 711	32 947 497
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	29 159 870	32 948 174
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	23 299 675	27 924 120
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 860 036	5 023 377
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	0	0
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	159	677
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	28 786 662	32 830 290
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	22 798 552	27 663 902
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	161 242	143 724
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 320 529	4 634 613
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	308 565	193 430
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	223 162	139 731
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	78 513	49 452
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	6 890	4 247
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	8 217	4 350
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	180 065	180 535
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	180 065	180 535
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	0	0
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	84	0
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	9 408	9 736
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	373 208	117 884

DIČ: 2022681991

IČO: 44337248

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>	<b>28</b>	879 388	505 258
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	<b>29</b>	20 804	220
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	20 804	220
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	20 804	220
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	0	0
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	<b>45</b>	45 658	38 286
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	38 047	32 965
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	0	579
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	38 047	32 386
O.	Kurzové straty (563)	52	0	0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	7 611	5 321

DIČ: 2022681991

IČO: 44337248

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-24 854	-38 066
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	348 354	79 818
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	73 559	16 945
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	15 700	0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	57 859	16 945
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	274 795	62 873

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

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

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

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

Optifin Energo, s.r.o.

Zápis v OR bol vykonaný 26.08.2011

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

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

**3. Počet zamestnancov**

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	9,3	7,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	10	8
počet vedúcich zamestnancov	1	1

**4. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

**6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16.08.2023.

**7. Zverejnenie účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do registra účtovných zvierok 15.06.2023.

**8. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30.06.2023 spoločnosť AZ AUDITING, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia    Ing. Miroslav Betík  
                  Ing. Alexej Beljajev  
                  Ing. Ladislav Samsely

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2023 je takáto:

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

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

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

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

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

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

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

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

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Zostavenie riadnej účtovnej zvierky 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.

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2023 neúčtovala o nákladoch na výskum a vývoj.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok zaradený do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	6	Lineárna	16,66

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	2 až 20	Lineárna	5 až 50
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 20	Lineárna	5 až 50

**Posúdenie zníženia hodnoty majetku**

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

**(c) Cenné papiere a podiely**

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2023 nevykazuje cenné papiere ani podiely v iných účtovných jednotkách.

**(d) Zásoby**

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

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

**(e) Zákazková výroba**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2023 neúčtovala o zákazkovej výrobe.

**(f) Zákazková výstavba nehnuteľnosti**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2023 neúčtovala o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti.

**(g) Pohľadávky**

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

**(h) Peňažné prostriedky a ceniny**

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

**(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**(j) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

**(k) Rezervy**

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový a majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

**(l) Záväzky**

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

**(m) Odložené dane**

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

**(n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(o) Emisné kvóty**

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

**(p) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

**(q) Prenájom (lízing)**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

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

Spoločnosť dňa 28.11.2023 obstarala majetok (osobný automobil) formou finančného leasingu.

**(r) Deriváty**

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

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

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

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

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

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2023 neúčtovala o derivátových operáciách.

**(s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2023 nevykazuje majetok a záväzky zabezpečené derivátmi.

**(t) Cudzia mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

**(u) Výnosy**

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 3 3 7 2 4 8

DIČ 2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

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

**(v) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 – Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách prílohy č.1 a prílohy č.2 .

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 3 640 tis. EUR (2022: 3 640 tis. EUR).

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

Spoločnosť ku dňu 31.12.2023 nevykazuje vytvorené opravné položky na dlhodobý majetok.

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky nevykazuje dlhodobý finančný majetok.

**3. Zásoby**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2023 neúčtovala o zásobách.

**4. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok2023)				
	Stav opravnej položky k 01.01.2023	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	15 425	84	0	0	15 510
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>15 425</b>	<b>84</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>15 510</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

<b>Pohľadávky k 31.12.2023</b>	<b>V lehote splatnosti</b>	<b>Po lehote splatnosti</b>	<b>Pohľadávky spolu</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohl'. voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	130 792	201 870	332 662
Pohl'. voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 518 782	1 037 451	5 556 233
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	9 456	0	9 456
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	109 950	0	109 950
Iné pohľadávky	1 311	0	1 311
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 770 291</b>	<b>1 239 321</b>	<b>6 009 612</b>

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 3 3 7 2 4 8

DIČ 2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

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

<b>Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 239 321	2 638 399
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 770 291	3 653 583
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6 009 612</b>	<b>6 291 982</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**5. Finančné účty**

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

<b>Názov položky</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Pokladnica, ceniny	106	881
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	69 023	1 563 603
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>69 129</b>	<b>1 564 484</b>

**6. Krátkodobý finančný majetok**

Spoločnosť ku dňu účtovnej závierky za rok 2023 nevykazuje krátkodobý finančný majetok.

**7. Časové rozlíšenie**

Ide o tieto položky:

<b>Opis položky časového rozlíšenia</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 649	1 047
Ostatné	1 649	1 047
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	17 015	949
Úroky	0	0
Iné	17 015	949
<b>Spolu</b>	<b>18 664</b>	<b>1 996</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 3 3 7 2 4 8

DIČ 2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

**G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

**2. Rezervy**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (2023)				Stav k 31.12.2023
	Stav k 31.12.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>					
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>9 057</b>	<b>17 354</b>	<b>13 307</b>	<b>0</b>	<b>13 104</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 982	7 029	3 982	0	7 029
Iné	0				
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>3 982</b>	<b>7 029</b>	<b>3 982</b>	<b>0</b>	<b>7 029</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Overenie účtovnej závierky	5 075	10 325	9 325	0	6 075
Iné	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>5 075</b>	<b>10 325</b>	<b>9 325</b>	<b>0</b>	<b>6 075</b>

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 3 3 7 2 4 8

DIČ 2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

**3. Závazky**

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

<b>Závazky podľa zostatkovej doby splatnosti</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Závazky po lehote splatnosti	0	380
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 258 796	6 961 026
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	300 000
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>5 258 796</b>	<b>7 261 406</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	151 882	73 506
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>151 882</b>	<b>73 506</b>

**4. Odložený daňový záväzok**

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
- odpočítateľné	660 695	450 581
- zdaniteľné	0	0
	660 695	450 581
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
- odpočítateľné	-23 338	-13 985
- zdaniteľné	-23 338	-13 985
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	49 831	124 592
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>123 381</b>	<b>65 521</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	57 859	16 945
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

**5. Sociálny fond**

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

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>3 111</b>	<b>2 445</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 083	666
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>1 083</i>	<i>666</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>4 194</b>	<b>3 111</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

**6. Vydané dlhopisy**

Spoločnosť v roku 2023 a 2022 neemitovala dlhopisy.

**7. Bankové úvery**

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

Konečná splatnosť úveru je 20.09.2027.

Splátky úveru sú pravidelné mesačné vo výške 26 765€.

Informácia o splatnosti bankového úveru je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Prehľad bankových úverov podľa splatnosti	V lehote splatnosti spolu	Splatné do jedného roka	Splatné do dvoch rokov	Splatné do troch rokov	Splatné do štyroch rokov	Splatné do päť rokov
ČSOB	1 204 400	321 180	321 180	321 180	240 860	0

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

V súvahe je pasívny zostatok kontokorentného účtu vykázaný ako krátkodobý úver vo výške 79 243 Eur.

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

Cena leasingu je 19 453,44€ bez DPH.

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

Výška mesačnej splátky je 486,34€.

Informácia o splatnosti leasingu je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Prehľad leasingu podľa splatnosti	V lehote splatnosti spolu	Splatné do jedného roka	Splatné do dvoch rokov
TATRA-LEASING, s.r.o. - Istina	4 874	4 874	0
TATRA-LEASING, s.r.o. -Finančný náklad	39	39	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 3 3 7 2 4 8

DIČ 2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

Spoločnosť dňa 28.11.2023 obstarala osobný automobil Škoda Kodiaq formou finančného leasingu prostredníctvom spoločnosti Tatra-Leasing, s.r.o..

Cena leasingu je 36 234,24€ bez DPH.

Dátum poslednej splátky je 27.11.2027 a odkupná cena automobilu je 50€ bez DPH.

Výška mesačnej splátky je 905,86€.

Informácia o splatnosti leasingu je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Prehľad leasingu podľa splatnosti	V lehote splatnosti spolu	Splatné do jedného roka	Splatné do dvoch rokov	Splatné do troch rokov	Splatné do štyroch rokov
TATRA-LEASING, s.r.o. - Istina	31 729	7 421	7 861	8 329	8 118
TATRA-LEASING, s.r.o. -Finančný náklad	3 800	1 638	1 197	730	235

## 8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31.12.2022
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé:</b>	0	0
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	211 965	1 440
Vyúčtovania dodávok energií	1 887	1 440
Vrátenie kompenzácií 2023	210 077	0
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé:</b>	0	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé:</b>	0	0
<b>Spolu</b>	<b>211 965</b>	<b>1 440</b>

## H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

### 1. Výnosy z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	2023	2022
Významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	29 159 870	32 948 174
Dodávka elektriny	16 311 648	19 549 961
Dodávka plynu	6 978 572	6 153 173
Dodávka vody	9 455	10 231
Dodanie ost. Tovar	0	2 210 755
Distribúcia elektriny	4 373 643	4 057 084
Distribúcia plynu	1 457 490	933 925
Stočné	9 684	10 841
Nájomné	10 561	10 561
Ostatné	8 817	11 643

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 3 3 7 2 4 8

DIČ 2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

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

Oblasť odbytu a	Distribúcia plynu a elektriny		Dodávka plynu a elektriny		Ostatné		Spolu	
	2023 b	2022 c	2023 d	2022 e	2023 f	2022 g	2023 h	2022 i
Slovenská republika	5 831 133	4 991 009	23 290 220	25 703 134	38 517	2 254 031	<b>29 159 870</b>	<b>32 948 174</b>
EÚ	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>
Tretie krajiny	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>5 831 133</b>	<b>4 991 009</b>	<b>23 290 220</b>	<b>25 703 134</b>	<b>38 517</b>	<b>2 254 031</b>	<b>29 159 870</b>	<b>32 948 174</b>

## 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia roka 2023 neúčtovala o zmene stavu zásob vlastnej výroby.

## 3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>159</b>	<b>677</b>
Výnosy z predaja nehnuteľností	0	0
Iné	159	677
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>20 804</b>	<b>220</b>
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	20 804	220
Výnosové úroky	20 804	220

## 4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	5 860 036	5 023 377
Tržby za tovar	23 299 675	27 924 120
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>29 159 711</b>	<b>32 947 497</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 3 3 7 2 4 8

DIČ 2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

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

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

Názov položky	2023	2022
<b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>5 320 529</b>	<b>4 634 613</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>10 532</i>	<i>9 516</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	9 500	8 500
Iní uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	1 032	1 016
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	2 500	11 400
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 307 497</i>	<i>4 613 697</i>
Distribúcia elektrickej energie	3 384 352	3 414 922
Distribúcia plynu	1 404 147	881 105
Oprava a údržba majetku	28 398	31 177
Doprava	0	0
Nájomné	187 134	129 483
Cestovné náhrady	454	485
Náklady na reprezentáciu	675	385
Revízie	11 640	2 757
Školenia a vzdelávanie	2 758	2 223
Služby výpočtovej techniky	14 992	1 601
Poradenské služby	3 113	0
Telekomunikácie	1 659	1 839
Ochrana majetku	14 400	13 800
Ostatné	253 774	133 920
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>17 709</b>	<b>14 086</b>
Dane a poplatky	8 217	4 350
ZC - pozemky (541)	0	0
Poistenie	8 220	8 162
Členské príspevky	500	500
Iné	772	1 074
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>45 658</b>	<b>38 286</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>45 658</i>	<i>38 286</i>
Nákladové úroky	38 047	32 965
Bankové poplatky	7 371	5 081
Iné	240	240

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 3 3 7 2 4 8

DIČ 2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky a	2023			2022		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	348 354		100,00%	79 818		100,00%
teoretická daň		73 154	21,00%		16 762	21,00%
Daňovo neuznané náklady	25 117	5 275	1,51%	14 855	3 120	3,89%
Výnosy nepodliehajúce dani	-223 949	-47 029	-13,50%	-219 264	-46 045	-57,45%
Umorenie daňovej straty	-74 761	-15 700	-4,51%	0	0	0,00%
Zmena sadzby dane	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Spolu	74 761	15 700	4,51%	-124 592	0	0,00%
<b>Splatná daň z príjmov</b>		<b>15 700</b>	<b>4,51%</b>		<b>0</b>	<b>0,00%</b>
Odložená daň z príjmov		57 859	16,61%		16 945	21,23%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>73 559</b>	<b>21,12%</b>		<b>16 945</b>	<b>21,23%</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023	2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

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

DIČ 

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

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

Spoločnosť mala v roku 2023 v nájme nasledovný majetok :

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

Celková suma nákladov za rok 2023 predstavovala sumu 187 024,22 EUR.

**Prenajatý majetok**

Spoločnosť prenajímala časť administratívnych priestorov a jeden výrobný priestor tretej osobe. Celková suma výnosov z prenájmu za rok 2023 predstavovala sumu 10 561,- EUR.

**Ostatné finančné povinnosti**

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

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

Spoločnosti Optifin Energo, s.r.o. bola po spätnej kontrole MH SR doručená výzva na vrátenie poskytnutej kompenzácie cien vybraných druhov taríf za odberateľov elektriny za rok 2023 v MDS Poprad. Ministerstvo vo výzve uvádza, že na základe kontroly žiadostí Optifin Energo o poskytnutie kompenzácie bol zistený nesúlad údajov o distribuovanom množstve energie koncovému odberateľovi uvedený v žiadostiach a nahlásený spoločnosti OKTE, a.s.. Vzhľadom na uvedené malo dôjsť zo strany ministerstva k neoprávnenému poskytnutiu kompenzácií Optifin Energo v celkovej výške 252 092,79€. Spoločnosť Optifin Energo, s.r.o. uhradila predmetné prostriedky ministerstvu, no s obsahom a dôvodmi výzvy zásadne nesúhlasí. Na poskytnutí kompenzácií naďalej Optifin Energo, s.r.o. trvá a podnikne právne kroky s cieľom napraviť nezákonný stav vyvolaný postupom a písomnosťami ministerstva s ohľadom na dotknuté kompenzácie.

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

**2. PODMIENENÝ MAJETOK**

Spoločnosť ku dňu účtovnej zvierky nevykazuje podmienený majetok.

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 3 3 7 2 4 8

DIČ 2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

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

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2023	2022
<b>a) transakcie s materským podnikom</b>		
a1) nákup služieb	30 581	30 510
a2) predaj tovarov a služieb (dodávka a distribúcia energií)	176 815	72 779
a3) nákup finančný poplatok	0	0
a4) výnosové úroky	20 804	220
<b>b) transakcie so sesterskými podnikmi</b>		
b1) nákup služieb	13 813	10 720
b2) predaj tovarov a služieb (dodávka a distribúcia energií)	27 401 853	29 415 087
b3) predaj služieb ostatné	6 000	0
b4) predaj materiálových zásob	0	0
b5) výnos z postúpených pohľadávok	0	0
b6) nákup investičného majetku	0	0

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

	31.12.2022	31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku	5 556 233	6 000 156
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	9 456	13 215
<b>Spolu aktíva</b>	<b>5 565 689</b>	<b>6 013 371</b>
Ostatné dlhodobé záväzky (dlhodobá úročená pôžička)	0	0
Záväzky z obchodného styku	7 275	300 440
<b>Spolu pasíva</b>	<b>7 275</b>	<b>300 440</b>

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

Po 31. decembri 2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Od 24.02.2022 začala ovplyvňovať situáciu v podnikaní v SR vojna na Ukrajine. Nakoľko sa situácia stále mení, nemožno v súčasnosti predvídať budúce dopady pandémie a vojny. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu na hospodárenie spoločnosti a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 3 3 7 2 4 8

DIČ 2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
<b>Základní imanie</b>	<b>1 535 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 535 000</b>
Základné imanie	1 535 000	0	0	0	1 535 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>36 811</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 144</b>	<b>39 955</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	36 811	0	0	3 144	39 955
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>369 854</b>	<b>0</b>	<b>214 792</b>	<b>59 729</b>	<b>214 792</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	369 854	0	214 792	59 729	214 792
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>62 873</b>	<b>274 795</b>	<b>214 792</b>	<b>-62 873</b>	<b>274 795</b>
<b>Spolu</b>	<b>2 004 568</b>	<b>274 795</b>	<b>214 792</b>	<b>0</b>	<b>2 064 572</b>

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
<b>Základní imanie</b>	<b>1 535 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 535 000</b>
Základné imanie	1 535 000	0	0	0	1 535 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>30</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>26 440</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>10 371</b>	<b>36 811</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	26 440	0	0	10 371	36 811
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>172 803</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>197 050</b>	<b>369 854</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	172 803	0	0	197 050	369 854
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>207 421</b>	<b>62 873</b>	<b>0</b>	<b>-207 421</b>	<b>62 873</b>
<b>Spolu</b>	<b>1 941 694</b>	<b>62 873</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 004 568</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 4 4 3 3 7 2 4 8

DIČ 2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

Účtovný zisk za rok 2022 bol rozdelený takto:

<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	3 144
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	59 729
Rozdelenie podielu na zisku na výplatu dividend	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>62 873</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 274 795 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prídel do zákonného rezervného fondu	13 740 EUR
– prídel do sociálneho fondu	0 EUR
– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	261 055 EUR

**Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023****Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2023 tvorí prílohu týchto poznámok.

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

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

DÍČ

2
0
2
2
6
8
1
9
9
1

IČO

4
4
3
3
7
2
4
8

*Optifin Energo, s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*  
*31.12.2023*

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	11 980	0	0	0	0	0	<b>11 980</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	11 980	0	0	0	0	0	<b>11 980</b>
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	11 822	0	0	0	0	0	<b>11 822</b>
Prírastky	0	158	0	0	0	0	0	<b>158</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	11 980	0	0	0	0	0	<b>11 980</b>
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	158	0	0	0	0	0	<b>158</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>

DĽ

2
0
2
2
6
8
1
9
9
1

IČO

4
4
3
3
7
2
4
8

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

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

DIČ

2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

IČO

4 4 3 3 7 2 4 8

*Optifin Energo, s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
*31.12.2023*

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	46 878	752 040	2 760 271	0	0	0	0	0	<b>3 559 189</b>
Prírastky	0	0	34 101	0	0	0	34 101	0	<b>34 101</b>
Úbytky	0	6 122	4 716	0	0	0	0	0	<b>10 838</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>46 878</b>	<b>745 918</b>	<b>2 789 656</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 582 452</b>
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	168 077	358 750	0	0	0	0	0	<b>526 827</b>
Prírastky	0	32 190	147 716	0	0	0	0	0	<b>179 906</b>
Úbytky	0	6 122	4 716	0	0	0	0	0	<b>10 838</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>194 145</b>	<b>501 750</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>695 895</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	46 878	583 963	2 401 521	0	0	0	0	0	<b>3 032 362</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	<b>46 878</b>	<b>551 773</b>	<b>2 287 906</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2 886 557</b>

DIČ

2 0 2 2 6 8 1 9 9 1

IČO

4 4 3 3 7 2 4 8

**Prehľad peňažných tokov s použitím  
nepriamej metódy za Optifin Energo, s. r. o.  
(CASH FLOW STATEMENTS) rok 2023**

v €

Ozn.	Názov položky	č. r.	Účtovné obdobie	
			bežné	minulé
<b>A</b>	<b>Peňažné toky z hospodárskych činností</b>	x	x	x
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie</b>		348 354	79 818
<b>A.1.</b>	<b>Nepeňažné operácie A.1.1. až A.1.13.</b>		391 250	211 908
A.1.1.	Odpisy dlhodob. nehmot. a hmotného majetku		180 065	180 535
A.1.2.	Zost. cena dlhodob. majetku účtovaná pri vyradení do nákladov		0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku		0	0
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv		0	0
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek		84	0
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov		193 858	-1 372
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov		0	0
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov		38 047	32 965
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov		-20 804	-220
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky		0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou toho, ktorý sa považuje za peňažné ekvivalenty		0	0
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, vplývajúce na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať osobitne v iných častiach		0	0
<b>A.2.</b>	<b>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, s výnimkou položiek, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>		-1 457 904	969 995
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		258 944	-3 789 790
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		-1 716 848	4 759 785
A.2.3.	Zmena stavu zásob		0	0
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou toho, ktorý je súčasťou peň.prostriedkov a peň. ekvivalentov		0	0
<b>A*</b>	<b>Peňažný tok vytvorený v prevádzkových činnostiach, s výnimkou príjmov a výdavkov, kt. sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu (súčet Z/S + A.1. + A.2.)</b>		-718 300	1 261 721
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		0	0
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (665)		0	0
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností		0	0
<b>A**</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A1. až A. 6.)</b>		-718 300	1 261 721
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (vrátane výdavkov na úhradu dodatočných vyrubení a príjmu z vrátení preplatku), s výnimkou tých, kt. sa špecificky začlenia do investičných alebo finančných činností)		1 396	-983

A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k prevádzkovej činnosti		0	0
<b>A***</b>	<b>Čistý peňažný tok z prevádzkových činností (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>		-716 904	1 260 738
<b>B.</b>	<b>Peňažné toky z investičných činností (IČ)</b>	x	x	x
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		0	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)		-2 851	-1 526
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (-)		0	0
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		0	0
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenn. papierov a podielov v iných účt. jed., s výnimkou cenn. papierov, ktoré sa považujú za peň. ekvivalenty a cenn. papierov určených na predaj alebo obchodovanie (+)		0	0
B.7.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		-3 678 058	-1 335 611
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke v konsolidovanom celku (+)		3 682 780	1 324 260
B.9.	Výdavky na pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (-)		0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytovaných inej účtovnej jednotke v konsolid. celku (+)		0	0
B.11.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		19 806	224
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začlenia do prevádzkových činností (+)		0	0
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto výdavky považujú za finančnú činnosť (-)		0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou prípadov, keď sú určené na predaj alebo obchodovanie s nimi alebo ak sa tieto príjmy považujú za finančnú činnosť (+)		0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ich možné začleniť do investič. činností (-)		0	0
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		0	0
<b>B</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)</b>		21 677	-12 653
<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančných činností (FČ)</b>	x	x	x
<b>C.1.</b>	<b>Peňažné toky vyplývajúce z vlastného imania (súčet C.1.1. až C.1.8.)</b>		0	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (z D 353)		0	0
C.1.2.	Príjmy z rôznych ďalších vkladov do vlastného imania majiteľmi účtovnej jednotky		0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary a dotácie do vlastného imania (z D 413)		0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (D 354)		0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (z MD 365, 379)		0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov zahrňovaných do vlastného imania		0	0

C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní (vyrovnanie podiely spoločníkov, členov a iné úhrady zo zníženia vlastného imania) (z MD 365)		0	0
C.1.8.	Výdavky z rôznych ďalších dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania		0	0
<b>C.2.</b>	<b>Peňažné toky v oblasti dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finančných činností (súčet C.2.1. až C.2.9.)</b>		<b>-326 532</b>	<b>-325 862</b>
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov		0	0
C.2.2.	Výdavky na splácanie záväzkov z emitovaných dlhových cenných papierov		0	0
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účt. jednotke poskytla fin. inštitúcia, s výnimkou úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti		0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré poskytla fin. inštitúcia, s výnim. úverov na zabezpečenie hlavnej zárob. činnosti		-321 180	-321 180
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek		0	0
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		0	0
C.2.7.	Výdavky nájomcu na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci		-5 352	-4 682
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlh. a krát. záväzkov vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		0	0
C.2.9.	Výdavky na splác. ost. dlh. a krát. záväz. vyplývajúcich z fin.činn.účt.jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa musia uvádzať samostatne		0	0
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky okrem tých, ktoré sa začlenia do hosp. činností		-38 047	-32 965
C.4.	Výdavky na vyplat. dividendy a iné podiely na zisku, okrem začl. v hosp.činn.		-514 791	0
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj al. obchodovanie s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, okrem určených na predaj alebo obchod. s nimi, alebo ak sa považujú za invest. činnosť		0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do finančných činností		0	0
C.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa k FČ		0	0
<b>C***</b>	<b>Čistý peňažný tok z finančných činností (súčet C.1. až C.9.)</b>		<b>-879 370</b>	<b>-358 827</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie, resp. zníženie peňažných prostriedkov (+,-) (súčet A*** + B*** + C*** )</b>		<b>-1 574 597</b>	<b>889 258</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na začiatku účt. obdobia</b>		<b>1 564 483</b>	<b>675 225</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalentov na konci účt. obd. pred zohľad. kurz.rozd. ku dňu úč.závierky</b>		<b>-10 114</b>	<b>1 564 483</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňaž. prostriedkom a peňaž. ekvivalentom ku dňu zostavenia úč.závierky</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňaž. ekvivalent. na konci účt. obd., upravený o kurz.rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zost. úč. závierka</b>		<b>-10 114</b>	<b>1 564 483</b>