

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

Spoločnosť MAGNA E.A. s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 15. októbra 1997 a do obchodného registra bola zapísaná 6. marca 1998 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka 16570/T).

Dňa 12. septembra 2008 bola v Prahe založená organizačná zložka Spoločnosti.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- elektroenergetika v rozsahu dodávka elektriny,
- plynárenstvo v rozsahu dodávka plynu,
- s tým súvisiace služby.

3. Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	30
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	31
počet vedúcich zamestnancov	3	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 10. apríla 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola odoslaná na uloženie do zbierky listín obchodného registra 25. marca 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 22. apríla 2013.

8. Schválenie audítora

Audítorm na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je spoločnosť VGD – AVOS AUDIT s.r.o.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia Martin Ondko
 Ing. Lukáš Moravčík

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2013 je nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Martin Ondko	560 000	56	56	-
Ing. Lukáš Moravčík	440 000	44	44	-
Spolu	1 000 000	100	100	-

Štruktúra spoločníkov do 2. apríla 2013 bola nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Martin Ondko	224 000	56	56	-
Ing. Lukáš Moravčík	176 000	44	44	-
Spolu	400 000	100	100	-

Zvýšenie základného imania je k 31. decembru 2013 zapísané v obchodnom registri.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

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

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

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

V účtovnom období 2013 Spoločnosť vykonala opravy účtovania roku 2012 na účte 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov. Zaučtovala pohľadávku voči spoločnosti PB Power Trade, a.s. z titulu náhrady škody vo výške 309 358,80 EUR, nákladov na spor vo výške 25 308,01 EUR a trov právneho zastupovania vo výške 10 101,14 EUR a súčasne k pohľadávke bola v rovnakej výške vytvorená a zaučtovaná aj opravná položka. Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykázaný v roku 2012.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho využiteľnosti. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok (drobný dlhodobý nehmotný majetok), sa odpisuje počas doby jeho používania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, ktorý nebol zaradený do dlhodobého nehmotného majetku, sa účtuje na ťarchu účtu 518 – Ostatné služby.

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	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené podľa metódy výpočtu daňových odpisov. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok (drobný dlhodobý hmotný majetok), sa odpisuje počas doby jeho používania.

O hmotnom majetku, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok, ktorý nebol zaradený do dlhodobého hmotného majetku (drobný hmotný majetok), sa účtuje na účte 501 – Spotreba materiálu.

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	7	lineárna	14,28
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	3 až 4	lineárna	25 až 33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním. Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Nakúpený tovar – elektrina a plyn sa neeviduje na sklade, celý nakúpený objem obidvoch komodít je priamo dodávaný zákazníkom.

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Spoločnosť nerealizuje zákazkovú výstavbu nehnuteľností.

(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. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravou položkou.

(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.

(j) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(k) 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.

(l) 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.

(m) 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.

(n) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

Spoločnosť neobchoduje s emisnými kvótami.

(o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná 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.

Spoločnosť nevykazuje žiadne dotácie zo štátneho rozpočtu.

(p) Prenájom (lízing)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastní, 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 vlastní.

(q) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(s) 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.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov, pohľadávok voči zamestnancom, nákladov a výnosov budúcich období a nevyfakturovaných dodávok a pohľadávok) 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.

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

Rovnako sa postupuje aj pri účtovných prípadoch účtovaných na účte 335 – Pohľadávky voči zamestnancom.

Kurz použitý pri vzniku účtovného prípadu, ktorým je náklad budúceho obdobia účtovaný na účte 381 – Náklady budúcich období alebo výnos budúceho obdobia účtovaný na účte 384 – Výnosy budúcich období, sa použije aj na ostatné účtovné prípady súvisiace s týmto účtovným prípadom (napr. vznik nákladov alebo výnosov v budúcich účtovných obdobiach).

Pri zmene záväzku na účte 326 – Nevyfakturované dodávky alebo pri zmene pohľadávky, ku ktorej nie je ku dňu zostavenia účtovnej závierky vystavený účtovný doklad, sa pri prepočte cudzej meny na eurá uplatňuje rovnaký kurz ako bol použitý pri vzniku nevyfakturovanej dodávky alebo nevyfakturovanej pohľadávky.

(t) 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.

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 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 12.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na žiadny dlhodobý majetok.

Motorové vozidlá sú poistené na neobmedzenú dobu.

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 13 až 14.

Z prírastkov dlhodobého finančného majetku v priebehu účtovného obdobia pripadá 25 205 EUR na podnik SIGMA SLOVAKIA, spol. s r. o. a 77 981 EUR na akcie spoločnosti AKCENTA ENERGIE a.s.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
KURSALON s.r.o., Piešťany	100	100	-85 104	-113 973	0
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
SIGMA SLOVAKIA, spol. s r.o., Banská Bystrica	49	49	255 713	50 928	125 299
M & E a.s., Bratislava	50	50	27 529	-508	16 500
AKCENTA ENERGIE a.s., Hradec Králové	33	33			210 757
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
-					
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
-					
Dlhodobý finančný majetok spolu					352 556

Výška vlastného imania k 31. decembru 2012 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade :

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)					
Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Podiel účtovnej jednotky na ZI v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %	Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
a) Dcérske účtovné jednotky					
KURSALON s.r.o., Piešťany	100	100	-89 818	-115 847	0
b) Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
SIGMA SLOVAKIA, spol. s r.o., Banská Bystrica	49	49	204 785	60 356	100 094
M & E a.s., Bratislava	50	50	28 037	-3 057	16 500
c) Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
AKCENTA ENERGIE a.s., Hradec Králové	15	15			132 776
d) Obstarávaný dlhodobý finančný majetok na účely vykonania vplyvu v inej účtovnej jednotke					
-					
Dlhodobý finančný majetok spolu					249 370

MAGNA E.A. s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	117 553	0	0	0	176 612	0	294 165
Prírastky	0	156 566	0	0	0	0	0	156 566
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	176 612	0	0	0	-176 612	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	450 731	0	0	0	0	0	450 731
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 763	0	0	0	0	0	17 763
Prírastky	0	58 227	0	0	0	0	0	58 227
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	75 990	0	0	0	0	0	75 990
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	99 790	0	0	0	176 612	0	276 402
Stav na konci účtovného obdobia	0	374 741	0	0	0	0	0	374 741

MAGNA E.A. s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	47 666	0	0	0	48 245	0	95 911
Prírastky	0	69 887	0	0	0	128 367	0	198 254
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	117 553	0	0	0	176 612	0	294 165
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 497	0	0	0	0	0	5 497
Prírastky	0	12 266	0	0	0	0	0	12 266
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 763	0	0	0	0	0	17 763
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	42 169	0	0	0	48 245	0	90 414
Stav na konci účtovného obdobia	0	99 790	0	0	0	176 612	0	276 402

MAGNA E.A. s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 824	274 515	0	0	0	0	0	319 339
Prírastky	0	0	68 371	0	0	0	5 471	0	73 842
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 824	342 886	0	0	0	5 471	0	393 181
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	3 654	129 231	0	0	0	0	0	132 885
Prírastky	0	6 404	56 955	0	0	0	0	0	63 359
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 058	186 186	0	0	0	0	0	196 244
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	41 170	145 284	0	0	0	0	0	186 454
Stav na konci účtovného obdobia	0	34 766	156 700	0	0	0	5 471	0	196 937

MAGNA E.A. s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2012

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 762	188 125	0	0	0	0	0	195 887
Prírastky	0	37 062	140 582	0	0	0	0	0	177 644
Úbytky	0	0	54 192	0	0	0	0	0	54 192
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 824	274 515	0	0	0	0	0	319 339
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 663	111 565	0	0	0	0	0	113 228
Prírastky	0	1 991	71 858	0	0	0	0	0	73 849
Úbytky	0	0	54 192	0	0	0	0	0	54 192
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 654	129 231	0	0	0	0	0	132 885
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 099	76 560	0	0	0	0	0	82 659
Stav na konci účtovného obdobia	0	41 170	145 284	0	0	0	0	0	186 454

MAGNA E.A. s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2013

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobi	0	116 594	132 776	0	0	0	0	0	249 370
Prírastky	0	103 186	0	0	0	0	0	0	103 186
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	132 776	-132 776	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	352 556	0	0	0	0	0	0	352 556
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobi	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobi	0	116 594	132 776	0	0	0	0	0	249 370
Stav na konci účtovného obdobia	0	352 556	0	0	0	0	0	0	352 556

MAGNA E.A. s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2012

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	70 770	0	0	0	0	0	0	70 770
Prírastky	0	45 824	132 776	0	0	0	0	0	178 600
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	116 594	132 776	0	0	0	0	0	249 370
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	70 770	0	0	0	0	0	0	70 770
Stav na konci účtovného obdobia	0	116 594	132 776	0	0	0	0	0	249 370

3. Zásoby

Spoločnosť k 31. decembru 2013 eviduje na sklade materiálu kancelárske potreby, čistiace prostriedky a reklamné predmety v hodnote 1 996 EUR.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	577 522	309 175	42 748	77 509	766 440
Iné pohľadávky	0	344 768			344 768
Pohľadávky spolu	577 522	653 943	42 748	77 509	1 111 208

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	18 904		18 904
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	18 904	0	18 904
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku**	9 612 048	2 428 657	12 040 705
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Daňové pohľadávky a dotácie	162 215		162 215
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	449 945		449 945
Iné pohľadávky *	1 074 102		1 074 102
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 298 310	2 428 657	13 726 967

** Spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodného styku voči spoločnosti KORLEA INVEST, a.s. v celkovej výške 568 788 EUR.

* Spoločnosť eviduje pohľadávku voči KORLEA INVEST, a.s. vo výške 324 972 EUR z titulu náhrady straty pri obchodných aktivitách týkajúcich sa plánovaných dodávok elektriny z dôvodu predčasného ukončenia vzájomného zmluvného vzťahu.

K 31.12.2013 prebiehalo v spoločnosti KORLEA INVEST, a.s. konkurzné konanie. Vedenie spoločnosti je presvedčené o uspokojení týchto pohľadávok a preto k žiadnej pohľadávke voči spoločnosti KORLEA INVEST, a.s. neboli tvorené opravné položky. Spoločníci ručia Spoločnosti spoločne a nerozdielne za uspokojenie celkovej pohľadávky v sume 893 760,48 EUR.

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

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	165 000		165 000
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	165 000		165 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 470 133	3 059 173	10 529 306
Daňové pohľadávky a dotácie	178 924		178 924
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	4 413		4 413
Iné pohľadávky	559 827		559 827
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 213 297	3 059 173	11 272 470

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 428 657	3 059 173
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	11 298 310	8 213 297
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 726 967	11 272 470
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 904	165 000
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	
Dlhodobé pohľadávky spolu	18 904	165 000

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 1 248 500 EUR, ktorým bude môcť disponovať až po 8. februári 2014.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica	839	3 419
Bežné bankové účty	56 206	176 437
Bankové účty termínované	1 248 500	1 323 500
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 305 545	1 503 356

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje majetok účtovaný v účtovej triede 25.

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	1 576	166
Servisné služby plynových kotlov	1 038	
Ostatné	538	166
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	68 591	70 081
Nájomné na 1.Q nasledujúceho roka	36 357	34 790
Prístup do systému zúčtovania odchýlok v nasledujúcom roku	14 683	14 395
Servisné služby IS XM trade na obdobie 1.1.-19.7.2013		6 652
Finančné služby na rok 2013		3 942
Poistné na nasledujúce obdobia	11 485	5 451
Systémové podpory na nasledujúci rok	2 699	
Ostatné	3 367	4 851
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	114 935	130 784
Odchýlky, odhady	113 511	159 088
Dobropisy faktúr za rok 2012 vystavené v roku 2013		-30 791
Ostatné	1 424	2 487
Spolu	185 102	201 031

Najvýznamnejšiou položkou príjmov budúcich období k 31. decembru 2012 bola predpokladaná úprava cien fakturovaných odchýlok elektriny za rok 2012 vo výške 143 088 EUR a odhad dofakturácie spotreby elektriny a plynu zákazníkom s ročným vyúčtovaním za rok 2012 vo výške 16 000 EUR.

Najvýznamnejšiou položkou príjmov budúcich období k 31. decembru 2013 je takisto predpokladaná úprava cien fakturovaných odchýlok elektriny za rok 2013 vo výške 93 511,11 EUR a odhad dofakturácie spotreby elektriny a plynu zákazníkom s ročným vyúčtovaním za rok 2013 v sume 20 000 EUR.

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 nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				Stav k 31. 12. 2013 f
	Stav k 31. 12. 2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	40 085	43 337	38 407	1 678	43 337
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	34 385	35 402	32 707	1 678	35 402
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	5 700	7 935	5 700		7 935
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	40 085	43 337	38 407	1 678	43 337

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				Stav k 31.12.2012 f
	Stav k 31.12.2011 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	33 901	40 085	33 901	0	40 085
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	27 047	34 385	27 047		34 385
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 854	5 700	6 854		5 700
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	33 901	40 085	33 901	0	40 085

3. Závazky

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	499 453	496 539
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 586 378	10 387 148
Krátkodobé záväzky spolu	11 085 831	10 883 687
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	72 754	260 104
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	72 754	260 104

Spoločnosť nemá k 31.12.2013 záväzky z finančného prenájmu.

	31. 12. 2013			31. 12. 2012		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina						
Finančný náklad						
Spolu	0	0	0	0	0	0

4. Odložený daňový závazok

Výpočet odloženého daňového závazku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-6 339	-2 179
– zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
- odpočítateľné	-31 941	-30 128
- zdaniteľné		
Nezaplatené zmluvné pokuty a úroky z omeškania	35 302	7 568
– účet 544	-9 732	-26 766
– účet 644	45 034	34 334
Opravné položky k pohľadávkam	0	0
Náhrada straty KORLEA INVEST, a.s. (nezdaniteľný výnos)	324 972	324 972
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpochť	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22	19
Odložený daňový záväzok	70 839	57 044
Zmena odloženého daňového záväzku	13 794	15 975
Zaúčtovaná ako náklad	13 794	15 975
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Sadzba vo výške 22% bola použitá v súlade s metodickým pokynom MFSR.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 060	2 562
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 093	2 651
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>3 093</i>	<i>2 651</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>4 238</i>	<i>2 153</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 915	3 060

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.

Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	4,184	mesačne	1 000 000	594 826
Kontokorentný úver	EUR	2,35	31.1.2014	950 000	300 000
Krátkodobé úvery spolu				1 950 000	894 826

Úvery sú zabezpečené záložným právom a zmenkou.

Spoločnosť má v Tatra banke, a.s. otvorené dva účty kreditných kariet vo výške čerpania 734 EUR k 31. decembru 2013.

Spoločnosť využíva pri svojich obchodných aktivitách bankové záruky Tatra banky, a.s. K 31. decembru 2013 boli vystavené bankové záruky v celkovej výške 6 600 000 EUR.

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v eurách k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé finančné výpomoci						
	EUR	7,5		100 000	100 000	100 000
	EUR	5		400 000	400 000	
Krátkodobé finančné výpomoci spolu				500 000	500 000	100 000
Spolu				500 000	500 000	100 000

6. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nemá na účtoch časového rozlíšenia zostatky k 31. decembru 2013.

7. Deriváty

Spoločnosť mala v priebehu roka uzatvorené s Tatra bankou, a.s. menové forwardy na nákup CZK. Menové forwardy boli účtované na výsledkové účty.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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	Elektrina		Plyn		Služby		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g	2013 h	2012 i
Slovenská republika	46 944 369	51 982 996	5 046 883	1 035 008	29 977 973	26 104 588	81 969 225	79 122 592
Česká republika	2 649 555	1 300 582					2 649 555	1 300 582
iné							0	0
Spolu	<u>49 593 924</u>	<u>53 283 578</u>	<u>5 046 883</u>	<u>1 035 008</u>	<u>29 977 973</u>	<u>26 104 588</u>	<u>84 618 780</u>	<u>80 423 174</u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Pre túto oblasť Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	4 507
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		4 507
Ostatná aktivácia		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	761 962	426 398
Dotácie na hospodársku činnosť		
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku		
Emisné kvóty		
Zmluvné pokuty a penále	51 313	417 787
Výnosy z odpísaných pohľadávok	179 579	
Finančné vyrovnanie	527 631	
Iné	3 439	8 611
Finančné výnosy, z toho:	17 108	46 922
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 732</i>	<i>35 102</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	338	484
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>14 376</i>	<i>11 820</i>
Výnos z rozdielu medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou vkladného majetku		
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke		
Výnosové úroky	14 376	8 826
Výnosy z precenenenia derivátov		2 994
Ostatné finančné výnosy		
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

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:

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	29 977 973	26 104 588
Tržby za tovar	54 640 807	54 318 586
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	761 962	426 398
Čistý obrat spolu	<u>85 380 742</u>	<u>80 849 572</u>

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 a mimoriadnych nákladoch:

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	32 599 675	27 777 926
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>19 441</i>	<i>12 454</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	19 441	12 454
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo		
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>32 580 234</i>	<i>27 765 472</i>
Distribúcia elektriny	29 315 023	25 620 028
Distribúcia a preprava plynu	1 712 222	444 358
Ostatné služby - elektrina, plyn	113 225	48 436
Nájomné a súvisiace služby	165 645	120 071
Sprostred. dodávok a predaja elektr. a plynu	109 146	193 658
Reklamné služby	343 023	469 292
Služby PXE	3 116	20 700
Právne a účtovné služby	48 000	37 516
Konzultačné a marketingové služby	115 100	494 154
Regionálne manažérstvo	130 324	105 881
Obchodné zastúpenie	245 592	
Podpora informačných systémov	81 297	
Ostatné	198 521	211 378
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	450 923	633 817
Úroky z omeškania, zmluvné pokuty a penále	201 100	174 019
Zmluvná pokuta PB Power Trade, a.s. z roku 2010 - zrušenie		309 359
Dary	400	5 278
Odpis pohľadávok	217 013	39 737
Poistné	13 948	10 153
Iné	18 462	95 271
Finančné náklady, z toho:	372 169	339 474
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>22 991</i>	<i>4 841</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19 844	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>349 178</i>	<i>334 633</i>
Náklady z precenenie derivátov	171	4 888
Nákladové úroky	105 090	70 306
Bankové poplatky	30 560	52 078
Úhrada straty KURSALON s.r.o.	119 357	160 190
Poplatky za bankové záruky	94 000	47 171
Iné		
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku		

Náklady z precenenia derivátov sú za účtovné obdobie roku 2013 z menových forwardov.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2013			2012		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	577 091		100,00 %	1 060 698		100,00 %
teoretická daň		132 731	23,00 %		201 533	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	235 230	54 103	9,38 %	441 044	83 798	7,90 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-66 654	-15 330	-2,66 %	-333 427	-63 351	-5,97 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	745 667	171 504	29,72 %	1 168 315	221 980	20,93 %
Splatná daň z príjmov (z úrokov)		837	0,00 %		0	0,00 %
Splatná daň z príjmov		172 341	29,72 %		221 980	20,93 %
Odložená daň z príjmov		13 794	2,39 %		15 975	1,51 %
Celková daň z príjmov		186 135	32,11 %		237 955	22,43 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
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 vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	9 660	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

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá žiadny majetok v nájme (operatívny prenájom).

V priebehu účtovného obdobia roku 2013 Spoločnosť nemala žiadny majetok ani vo finančnom prenájme.

Spoločnosť má administratívne priestory v nájme od tretej osoby v Piešťanoch a v Bratislave. Nájomné zmluvy sú na priestory v Piešťanoch uzatvorené do roku 2017 (II. poschodie) a do roku 2018 (I. poschodie) a na priestory v Bratislave do roku 2017.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť bola v roku 2013 prenajímateľom plynových kotlov.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2013	2012
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Bankové záruky	6 600 000	6 600 000
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Záväzky z lízingu		
Iné položky		

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť nemá podmienené záväzky, ktoré by sa nesledovali v bežnom účtovníctve a neboli by uvedené v súvahe.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré by sa nesledovali v bežnom účtovníctve a neboli by uvedené v súvahe Spoločnosť nemá.

3. Podmienенý majetok

Pre túto oblasť spoločnosť nemá obsahovú náplň.

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

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nepoberali v sledovanom účtovnom období odmeny za ich činnosť pre Spoločnosť.

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2013			Časť 1 - rok 2013		
a	Časť 2 - rok 2012			Časť 2 - rok 2012		
Peňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu účtovného obdobia také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré by neboli uzatvorené na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Transakcie so spriaznenými osobami			
Poskytnutie krátkodobej neúročenej pôžičky SIGMA SLOVAKIA, spol. s r.o.	08		
Prijatie krátkodobej úročenej pôžičky SIGMA SLOVAKIA, spol. s r.o.	08	760 000	1 080 000
Pristúpenie k záväzku SIGMA SLOVAKIA, spol. s r.o.	11	306 212	1 752 729
Poskytnutie krátkodobej neúročenej pôžičky KURSALON s.r.o.	08	104 440	180 138
Pristúpenie k záväzku KURSALON s.r.o.	11	-7 157	7157

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Ostatné pohľadávky	155 342	230 869
		0
Spolu aktíva	155 342	230 869
Ostatné krátkodobé finančné výpomoci		
Spolu pasíva	0	0

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

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti ovplyvňujúce verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 31.12.2012 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	400 000			600 000	1 000 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	21 094	25 205	115 199		-68 900
Zákonný rezervný fond	34 298			5 702	40 000
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				
Nerozdelený zisk minulých rokov	58 478			-21 650	36 828
Neuhradená strata minulých rokov	-224 452			224 452	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	808 505	390 956		-808 505	390 956
Spolu	1 097 923	416 161	115 199	0	1 398 885

V položke Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané vo výške 25 205 EUR precenenie podielu v spoločnosti SIGMA SLOVAKIA, spol. s r.o. a precenenie podielu v spol. AKCENTA ENERGIE a.s. vo výške -115 199 EUR.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k 31.12.2011 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2012 f
Základné imanie	400 000				400 000
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-8 230	29 324			21 094
Zákonný rezervný fond	34 298				34 298
Nerozdelený zisk minulých rokov	120 354			-61 876	58 478
Neuhradená strata minulých rokov	-224 452				-224 452
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-61 876	808 505		61 876	808 505
Spolu	260 094	837 829	0	0	1 097 923

V položke Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vo výške 29 324 EUR vykázané precenenie podielu v spoločnosti SIGMA SLOVAKIA, spol. s r.o.

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	808 505
Rozdelenie účtovného zisku	
	2013
Prídel do zákonného rezervného fondu	5 702
Prídel na zvýšenie základného imania	600 000
Úhrada straty minulých minulých období	202 803
Spolu	808 505

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-171 030	1 151 118
Zaplatené úroky	-105 090	-70 306
Prijaté úroky	14 376	8 826
Zaplatená daň z príjmov	-496 916	-26 968
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-758 660	1 062 670
Príjmy z mimoriadnych položiek		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-758 660	1 062 670
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-230 408	-396 807
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		7 401
Obstaranie investícií	-218 385	-128 367
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-448 793	-517 773
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy z prijatých úverov a pôžičiek	455 174	283 211
Výdavky na poskytnuté úvery a pôžičky	-445 532	
Splátky prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	9 642	283 211
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 197 811	828 108
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 503 356	675 248
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	305 545	1 503 356

Peňažné toky z prevádzky

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	577 091	1 060 697
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	121 586	73 516
Opravná položka k pohľadávkam	266 427	440 906
Nerealizované kurzové straty	19 844	4 350
Nerealizované kurzové zisky	-338	-5 171
Rezervy	3 252	6 184
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-7 401
Iné nepeňažné operácie	15 548	4 197
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 003 410	1 577 278
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 390 101	-2 983 437
Úbytok (prírastok) zásob	-1 806	18
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	217 467	2 557 259
Peňažné toky z prevádzky	-171 030	1 151 118

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.