

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti**

MAGNA ENERGIA a.s.
Nitrianska 18/7555
921 01 Piešťany

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- elektroenergetika v rozsahu dodávka elektriny,
- plynárenstvo v rozsahu dodávka plynu,
- s tým súvisiace služby,
- výkon činnosti energetického audítora,
- poskytovanie energetickej služby s garantovanou úsporou energie.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. marca 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky. Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, má 53,33 % podiel na hlasovacích právach v jednej účtovnej jednotke.

Spoločnosť je na základe § 22 ods. 12 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože zostavením len individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti sa významne neovplyvní úsudok o finančnej situácii, nákladoch, výnosoch a výsledku hospodárenia za konsolidovaný celok. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

MAGNA TEPLA a.s., Mlynské Nivy 48/4959, 821 09 Bratislava.

6. Počet zamestnancov

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

	2017	2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	35	38
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	38	38
počet vedúcich zamestnancov	3	3

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**(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.

(b) Použitie úsudkov a odhadov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

(c) 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.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

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

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého nehmotného majetku do užívania.

Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena 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 ľarchu 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	rôzna	lineárna	

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

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

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého hmotného majetku do užívania.

Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena 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 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 - 12	lineárna	8,33 - 14,28
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 15	lineárna	6,67 - 25
Dopravné prostriedky	3 až 4	lineárna	25 až 33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	

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

(d) Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podiely v prepojených účtovných jednotkách.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje metódou vlastného imania a zmeny hodnoty boli zaúčtované na účet 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

(e) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

(f) 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.

(g) Finančné účty

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

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

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

(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.

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

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

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

(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) Prenájom (lízng) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

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 nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

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

(p) 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 výpočte cudzej meny na eurá uplatňuje rovnaký kurz ako bol použitý pri vzniku nevyfakturovanej dodávky alebo nevyfakturovanej pohľadávky.

(q) 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.

(r) Opravy chýb minulých období

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 10.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na žiadny dlhodobý hmotný majetok.

Motorové vozidlá sú poistené na neobmedzenú dobu.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 8.

Spoločnosť neviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 až 12.

Spoločnosť 31. mája 2017 kapitalizovala časť pôžičky voči spoločnosti MAGNA TEPLA a.s., Bratislava.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					
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					
MAGNA TEPLA a.s., Bratislava	53,33	53,33	66 809	7 204	34 965
Dlhodobý finančný majetok spolu					34 965

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2016)					
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					
MAGNA TEPLA a.s., Bratislava	53,33	53,33	9 605	6 423	5 122
Dlhodobý finančný majetok spolu					5 122

Informácie o poskytnutých dlhodobých pôžičkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	102 500	84 135	28 500	0	158 135
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane					0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane					0
Do splatnosti do jedného roka vrátane					0
Dlhodobé pôžičky spolu	102 500	84 135	28 500	0	158 135

MAGNA ENERGIA a.s.*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku***31.12.2017**

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	572 161	0	0	0	0	0	572 161
Prírastky	0	7 068	0	0	0	0	0	7 068
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	579 229	0	0	0	0	0	579 229
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	393 845	0	0	0	0	0	393 845
Prírastky	0	119 337	0	0	0	0	0	119 337
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	513 182	0	0	0	0	0	513 182
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
Presuny	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	178 316	0	0	0	0	0	178 316
Stav na konci účtovného obdobia	0	66 047	0	0	0	0	0	66 047

MAGNA ENERGIA a.s.*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku***31.12.2016**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné 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	535 237	0	0	0	0	0	535 237
Prírastky	0	36 924	0	0	0	0	0	36 924
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	572 161	0	0	0	0	0	572 161
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	277 520	0	0	0	0	0	277 520
Prírastky	0	116 325	0	0	0	0	0	116 325
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	393 845	0	0	0	0	0	393 845
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
Presuny	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	257 717	0	0	0	0	0	257 717
Stav na konci účtovného obdobia	0	178 316	0	0	0	0	0	178 316

MAGNA ENERGIA, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné HV a súbory HV	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na DHM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	117 203	1 366 838	0	0	0	271 922	0	1 755 963
Prírastky	9 750	14 508	121 662	0	0	0	5 770	0	151 690
Úbytky	0	0	70 700	0	0	0	0	0	70 700
Presuny	0	0	125 595	0	0	0	-125 595	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	9 750	131 711	1 543 395	0	0	0	152 097	0	1 836 953
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33 923	340 925	0	0	0	0	0	374 848
Prírastky	0	12 791	194 096	0	0	0	0	0	206 887
Úbytky	0	0	70 700	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 714	464 321	0	0	0	0	0	511 035
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
Presuny	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	83 280	1 025 913	0	0	0	271 922	0	1 381 115
Stav na konci účtovného obdobia	9 750	84 997	1 079 074	0	0	0	152 097	0	1 325 918

MAGNA ENERGIA a.s*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku***31.12.2016**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné	Pestovateľs	Základné	Ostatný	Obstarávaný	Poskytnuté	
			hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	ké celky trvalých porastov	stádo a ťažné zvieratá	dlhodobý hmotný majetok	dlhodobý hmotný majetok	na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	92 340	1 223 845	0	0	0	247 793	0	1 563 978
Prírastky	0	30 193	156 854	0	0	0	129 968	0	317 015
Úbytky	0	5 330	119 699	0	0	0		0	125 029
Presuny	0	0	105 838	0	0	0	-105 838	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	117 203	1 366 838	0	0	0	271 922	0	1 755 963
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 041	313 798	0	0	0	0	0	336 839
Prírastky	0	16 213	146 826	0	0	0	0	0	163 039
Úbytky	0	5 330	119 699	0	0	0	0	0	125 029
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 923	340 925	0	0	0	0	0	374 848
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
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	69 299	910 047	0	0	0	247 793	0	1 227 139
Stav na konci účtovného obdobia	0	83 280	1 025 913	0	0	0	271 922	0	1 381 115

MAGNA ENERGIA, a.s.*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku***31.12.2017**

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 obdobia	5 122	0	0	102 500	0	0	0	0	107 622
Prírastky	3 843	0	0	84 135	0	0	0	0	87 978
Úbytky	0	0	0	2 500	0	0	0	0	2 500
Presuny	26 000	0	0	-26 000	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	34 965	0	0	158 135	0	0	0	0	193 100
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
Presuny	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	5 122	0	0	102 500	0	0	0	0	107 622
Stav na konci účtovného obdobia	34 965	0	0	158 135	0	0	0	0	193 100

MAGNA ENERGIA a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2016

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podieľ v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podieľ v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podieľ	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	149 120	0	50 144	0	0	0	0	199 264
Prírastky	3 596	0	0	52 357	0	0	0	0	55 952
Úbytky		147 594	0	0	0	0	0	0	147 594
Presuny	1 527	-1 527	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 122	0	0	102 500	0	0	0	0	107 623
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
Presuny	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	149 120	0	50 144	0	0	0	0	199 264
Stav na konci účtovného obdobia	5 122	0	0	102 500	0	0	0	0	107 623

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2016	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 207 628	105 540		6 542	1 306 626
Iné pohľadávky	344 768	0	0	0	344 768
Pohľadávky spolu	1 552 396	105 540	0	6 542	1 651 394

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	23 578 150	13 584 138
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 035 196	3 059 986
Spolu	25 613 346	16 644 124

Hodnota pohľadávok zabezpečených záložným právom: 67 808,26 EUR. Záložné právo bolo zriadené zmluvou o zriadení záložného práva k pohľadávkam dlžníka zo dňa 27.8.2015.

Na pohľadávky vo výške 6 228 139 EUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo. Suma predstavuje súčet súm úverov, ktoré boli poskytnuté bankou spoločnosti k 31.12.2017.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	302 681	294 700
– zdaniťelné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	63 563	61 887
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	63 563
Stav k 31. decembru 2016	61 887
Zmena	1 676
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-1 676
– zaúčtované do vlastného imania	0

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 1 233 001 EUR, ktorým bude môcť disponovať až po 9. februári 2018.

7. Časové rozlíšenie – náklady a príjmy budúcich období

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	46 186	55 673
Servisné služby plynových kotlov v budúcich rokoch	779	1 192
Náklady na verejné osvetlenie v budúcich rokoch	45 392	50 684
Sprostredkovateľské služby v budúcich rokoch	0	1 545
Ostatné	15	2 252
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	82 077	107 275
Nájomné na 1.Q nasledujúceho roka	35 319	34 534
Poplatky za bankové garancie	8 147	18 790
Prístup do systému zúčtovania odchýlok v nasledujúcom roku	15 210	13 932
Poistné na nasledujúce obdobie	5 274	5 811
Sprostredkovateľské služby na nasledujúci rok	1 545	8 277
Finančné služby	1 314	6 570
Dátové služby na nasledujúce obdobie	402	389
Náklady na verejné osvetlenie v nasledujúcom roku	5 292	5 292
Systémové podpory na nasledujúci rok	4 325	4 976
Prenájom reklamných plôch na nasledujúci rok	0	5 157
Prenájom MV, MDS	2 401	0
Servisné služby plynových kotlov v nasledujúcom roku	412	354
Zdravotný odhľad	1 224	0
Ostatné	1 212	3 193
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	906 299	672 228
Odchýlky, odhady	906 250	672 178
Ostatné	49	50
Spolu	1 034 562	835 176

Najvýznamnejšou položkou príjmov budúcich období k 31. decembru 2017 sú odhady do fakturácie spotreby elektriny a plynu zákazníkom s ročným vyúčtovaním za rok 2017 v sume 872 441 EUR.

Najvýznamnejšou položkou príjmov budúcich období k 31. decembru 2016 sú odhady do fakturácie spotreby elektriny a plynu zákazníkom s ročným vyúčtovaním za rok 2016 v sume 672 028 EUR.

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 1 000 000 EUR (k 31. decembru 2016: 1 000 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Akcie:

Počet: 100

Druh: kmeňové

Podoba: listinné

Forma: akcie na meno

Menovitá hodnota: 10 000 EUR

Obmedzenie prevoditeľnosti akcií na meno: Prevoditeľnosť akcií je obmedzená v zmysle stanov.

Zisk na akciu za rok 2017 predstavuje sumu 2 017,20 EUR.

Sumy, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, (zmena hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania) sú uvedené v časti J. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1 358 628 EUR bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Rozdelenie dividend akcionárom	1 100 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	258 628
Spolu	1 358 628

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 201 720 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Rozdelenie dividend akcionárom 120 000 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 81 720 EUR.

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1.1.2017				k 31.12.2017
	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	59 817	63 481	59 351	466	63 481
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	51 966	55 531	51 500	466	55 531
Rezerva na nevyfakturovanú dodávku	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	51 966	55 531	51 500	466	55 531
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	7 851	7 950	7 851	0	7 950
Iné	0	0	0	0	0
	7 851	7 950	7 851	0	7 950
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0		0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	7 851	7 950	7 851	0	7 950

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	130 688	109 732
Závazky v lehote splatnosti	19 870 850	9 431 758
	20 001 538	9 541 490

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	19 000 223	19 000 223	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	56 768	56 768	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	37 056	37 056	0	0
Daňové záväzky a dotácie	824 297	824 297	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	83 194	83 194	0	0
	20 001 538	20 001 538	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 465 593	8 465 593	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	54 670	54 670	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	34 276	34 276	0	0
Daňové záväzky a dotácie	502 551	502 551	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	484 400	484 400	0	0
	9 541 490	9 541 490	0	0

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 970	1 966
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 689	4 843
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 689</i>	<i>4 843</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>3 490</i>	<i>3 838</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	4 169	2 970

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f	e
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	2,40%	mesačne, 31.3.2018	5 777 527	5 777 527	6 265 805
Revolvingový splátkový úver	EUR	2,95%	mesačne, 31.12.2018	125 844	125 844	125 844
Kreditné platobné karty	EUR		mesačne	499	499	1 666
				5 903 870	5 903 870	6 393 315
Dlhodobé bankové úvery						
Revolvingový splátkový úver	EUR	2,95%	mesačne, 30.11.2023	324 269	324 269	420 458
Spolu				6 228 139	6 228 139	6 813 773

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	5 903 870	6 393 315
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	324 269	420 458
Spolu	6 228 139	6 813 773

Úvery sú zabezpečené záložným právom na pohľadávky a zmenkou.

Spoločnosť využíva pri svojich obchodných aktivitách bankové záruky Tatra banky, a.s. k 31. decembru 2017 boli vystavené bankové záruky v celkovej výške 9 950 000 EUR.

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci					
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Pôžičky od akcionárov	EUR	3,8	80 000	80 000	480 000
			<u>80 000</u>	<u>80 000</u>	<u>480 000</u>
Spolu			<u>80 000</u>	<u>80 000</u>	<u>480 000</u>

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomoci podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	80 000	480 000
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>80 000</u>	<u>480 000</u>

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2017			2016		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	266 547		100,00 %	1 772 460		100,00 %
teoretická daň		55 975	21,00 %		389 941	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	179 738	37 745	14,16 %	225 729	49 660	2,80 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-129 715	-27 240	-10,22 %	-169 587	-37 309	-2,10 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	316 571	66 480	24,94 %	1 828 603	402 292	22,70 %
Splatná daň z príjmov		66 480	24,94 %		402 292	22,70 %
Odložená daň z príjmov		-1 676	-0,63 %		11 237	0,63 %
Celková daň z príjmov		64 804	24,31 %		413 529	23,33 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	-2 947
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci 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

E. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**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	
	2017 b	2016 c	2017 d	2016 e	2017 f	2016 g	2017 h	2016 i
Slovenská republika	89 522 784	65 561 891	8 358 364	6 596 697	55 173 674	40 747 774	153 054 822	112 906 362
Česká republika	4 527 264	2 163 728			0	0	4 527 264	2 163 728
iné							0	0
Spolu	94 050 048	67 725 619	8 358 364	6 596 697	55 173 674	40 747 774	157 582 085	115 070 090

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR	31. 12. 2015 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Nedokončená výroba	0	28 388	0	-28 388	28 388
Spolu	0	28 388	0	-28 388	28 388
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-28 388	28 388

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 633 591	114 118
Zmluvné pokuty a penále	114 700	102 210
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1	1
Finančné vyrovnanie	1 514 059	
Iné	4 831	11 908

4. Osobné náklady

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy	875 574	892 575
Ostatné náklady na závislú činnosť	34 800	34 800
Sociálne poistenie	215 781	214 744
Zdravotné poistenie	80 668	77 015
Sociálne zabezpečenie	26 239	26 012
Spolu	1 233 061	1 245 146

5. Kurzové zisky

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurzové zisky	127	2 067
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22 070	10 041
Spolu	22 196	12 108

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017	2016
	EUR	EUR
Výnosy z cenných papierov a podielov	0	150 000
Výnosové úroky	124	695
Ostatné finančné výnosy	4 135	2 357
Spolu	4 259	153 052

7. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

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

	2017	2016
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	55 344 981	41 338 118
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>15 947</i>	<i>15 947</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	15 947	15 947
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>55 329 034</i>	 <i>41 322 171</i>
Distribúcia elektriny	48 099 223	36 551 546
Distribúcia a preprava plynu	4 900 612	2 697 831
Ostatné služby - elektrina, plyn	112 247	86 251
Nájomné a súvisiace služby	155 054	159 224
Sprostred. dodávok a predaja elektr. a plynu	903 533	738 750
Reklamné a marketingové služby	436 176	382 434
Služby pre MDS	192 835	139 169
Právne a účtovné služby	38 557	31 145
Konzultačné a poradenské služby	30 800	90 000
Regionálne manažérstvo	43 290	43 628
Energetický audit	1 818	63 563
Podpora informačných systémov	169 853	160 260
Verejné osvetlenie	54 674	9 921
Ostatné	190 363	168 450
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 47 781	 100 919
Dary	2 200	2 600
Úroky z omeškania, zmluvné pokuty a penále	5 544	6 272
Odpis pohľadávok	1 932	55 924
Poistné	8 111	11 782
Sponzorské v športe	8 000	0
Členské	6 700	3 600
Iné	15 293	20 741
 Finančné náklady, z toho:	 297 471	 358 404
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>3 728</i>	<i>7 325</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 476	2
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>293 743</i>	 <i>351 079</i>
Nákladové úroky	143 626	163 694
Bankové poplatky	23 377	23 693
Poplatky za bankové záruky	117 065	99 911
Predané cenné papiere a podiely	0	49 000
Poplatky za úvery	9 675	14 781

8. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Oblasť odbytu a	Elektrina		Plyn		Služby		Iné výnosy		Spolu	
	2017 b	2016 c	2017 d	2016 e	2017 f	2016 g	2017 h	2016 i	2017 j	2016 k
Slovenská republika	89 521 259	65 560 156	8 358 364	6 596 697	55 173 674	40 747 774	1 525	1 734	153 054 822	112 906 361
Česká republika	4 527 264	2 163 728							4 527 264	2 163 728
iné									0	0
Spolu	<u>94 048 522</u>	<u>67 723 884</u>	<u>8 358 364</u>	<u>6 596 697</u>	<u>55 173 674</u>	<u>40 747 774</u>	<u>1 525</u>	<u>1 734</u>	<u>157 582 085</u>	<u>115 070 089</u>

F. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť ručí za bankový úver do výšky 600.000 EUR, ktorý banka poskytla dcérskej účtovnej jednotke MAGNA TEPLA a.s., Bratislava. Úver je splatný v najneskôr v r. 2023. Ručenie k 31.12.2017 je do výšky 594 252,92 EUR.

2. Ostatné finančné povinnosti

	2017	2016
Bankové záruky /možné čerpanie/	12 000 000	12 000 000

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme osobné motorové vozidlá (operatívny prenájom) a miestne distribučné siete.

V priebehu účtovného obdobia roku 2017 Spoločnosť nemala žiadny majetok vo finančnom prenájme.

Spoločnosť má administratívne priestory v nájme od tretej osoby v Piešťanoch. Nájomné zmluvy sú na priestory v Piešťanoch uzatvorené do roku 2018 a predpokladá sa predĺženie do r. 2023.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť bola v roku 2017 prenajímateľom plynových kotlov.

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

Po 31. decembri 2017 nenastali žiadne udalosti ovplyvňujúce verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

H. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia a ostatné spriaznené osoby.

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami:

	2017 EUR	2016 EUR
Predaj tovaru - elektrina, plyn, ost. tovary	120 573	91 329
Predaj služieb - distribúcia el., plynu, ost. služby	67 138	33 367
Predaj majetku	15 000	-
Úroky z poskytnutej pôžičky	4 135	2 357
Výnosy spolu	206 846	127 053
	2017 EUR	2016 EUR
Nákup tovaru	-	-
Nákup služieb	38 085	22 000
Úroky z prijatej pôžičky	-	-
Náklady spolu	38 085	22 000
	2017 EUR	2016 EUR
Poskytnutá záruka na bankový úver - celková výška ručenia	600 000	600 000
Poskytnutá záruka na bankový úver - skutočná výška ručenia	594 253	364 636

Majetok a záväzky z transakcií s dcérskymi účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	44 416	7 156
Dlhodobá poskytnutá pôžička vrát. úrokov	158 135	102 500
Majetok spolu	202 550	109 656
	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Záväzky z obchodného styku	5 839	-
Záväzky spolu	5 839	-

Transakcie so subjektmi, ktoré v účtovnej jednotke vykonávajú podstatný vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so subjektmi, ktoré v účtovnej jednotke vykonávajú podstatný vplyv:

	2017 EUR	2016 EUR
Predaj tovaru - elektrina, plyn, ost. tovary	2 563	3 005
Predaj služieb - distribúcia e., plynu, ost. služby	6 143	6 358
Úroky z poskytnutej pôžičky	-	-
Výnosy spolu	8 706	9 363

	2017 EUR	2016 EUR
Nákup tovaru	-	-
Nákup služieb	-	-
Úroky z prijatej pôžičky	8 517	17 008
Náklady spolu	8 517	17 008

Majetok a záväzky z transakcií so subjektmi, ktorá v účtovnej jednotke vykonávajú podstatný vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	105	162
Poskytnutá pôžička	-	-
Majetok spolu	105	162

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Záväzky z obchodného styku	-	-
Prijatá pôžička vrát. neuhradených úrokov	68 287	409 313
Záväzky spolu	68 287	409 313

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2017 EUR	2016 EUR
Predaj tovaru - elektrina, plyn, ost. tovary	14 207	16 653
Predaj služieb - distribúcia el., plynu, ost. služby	14 249	13 619
Úroky z poskytnutej pôžičky	-	-
Výnosy spolu	28 457	30 272

	2017 EUR	2016 EUR
Nákup tovaru	-	-
Nákup služieb	100 721	74 389
Úroky z prijatej pôžičky	1 503	2 441
Náklady spolu	102 224	76 830

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	11 460	1 249
Krátkodobá poskytnutá pôžička	-	-
Majetok spolu	11 460	1 249

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Záväzky z obchodného styku	3 281	11 481
Prijatá pôžička vrát. úrokov	12 051	72 232
Záväzky spolu	15 332	83 713

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2017 a 2016 bol 3.

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016: žiadne).

J. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2017)				Stav k 31.12.2017 f
	Stav k 31.12.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	22 500				22 500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a	-11 428	3 842			-7 585
Zákonný rezervný fond	292 937				292 937
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	77 222		100 000	258 628	235 851
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 358 627	201 720	1 100 000	-258 628	201 720
Spolu	2 739 859	205 562	1 200 000	0	1 745 423

V položke Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázaná vo výške 3 842 EUR zmena precenenia podielu v spoločnosti MAGNA TEPLA a.s.

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2016)				Stav k 31.12.2016 f
	Stav k 1.1.2016 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	22 500				22 500
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	61 930	25 237	98 594		-11 428
Zákonný rezervný fond	148 407			144 530	292 938
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	153 451		200 000	123 771	77 222
Neuhradená strata minulých rokov	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 445 301	1 358 628	1 177 001	-268 301	1 358 627
Spolu	2 831 590	1 383 865	1 475 595	0	2 739 859

V položke Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázaná vo výške 3 545,85 EUR zmena precenenie podielu v spoločnosti MAGNA TEPLA a.s. a zrušenie precenenia podielu v spol. SIGMA SLOVAKIA spol. s r.o. vo výške 98 593,88 EUR z dôvodu predaja podielu v tejto spoločnosti 15. apríla 2016. Spolu so zrušením oceňovacieho rozdielu podielu v spol. SIGMA SLOVAKIA sa zrušilo aj zaúčtovanie odloženej dane z precenenia v sume 21 690,65 EUR.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 352 128	760 848
Zaplatené úroky	-143 626	-163 694
Prijaté úroky	75	695
Zaplatená daň z príjmov	-481 466	-499 752
Vyplatené dividendy	-1 200 000	-1 377 160
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	527 110	-1 279 063
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-56 617	-353 989
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	29 667	199 024
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-26 950	-154 965
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	25 619	132 437
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-112 035	-276 160
Splátky prijatých pôžičiek	0	0
Ostatné vplyvy - zmeny vlastného imania	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-86 416	-143 723
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	413 744	-1 577 751
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-4 735 865	-3 158 114
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-4 322 121	-4 735 865

IČO

3	5	7	4	3	5	6	5
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	3	0	1	3	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	266 548	1 772 461
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	300 587	270 371
Zmena stavu opravných položiek	98 998	36 919
Zmena stavu rezerv	3 664	-16 007
Úrokové náklady (netto)	143 626	-13
Zisk z predaja DM	6 355	133 291
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	4 135	2 357
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	823 913	2 199 379
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-9 121 269	-747 308
Úbytok (prírastok) zásob	28 248	3 735
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	10 621 236	-694 958
Peňažné toky z prevádzky	2 352 128	760 848

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.