

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 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. marca 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky. Spoločnosť bola do 3.12.2021 materskou účtovnou jednotkou, kde mala 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 – dcérska spoločnosť do 3.12.2021.

6. Počet zamestnancov

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

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	36	36
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	40	39
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).

Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

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, poistné 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 obstarávací 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 obstarávací 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	rôzna	lineárna	

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

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 obstarávací cena je 1 700 EUR a nižšia a doba použiteľnosti dlhšia ako jeden rok (drobný hmotný majetok), sa odpisuje počas doby jeho používania.

O hmotnom majetku, ktorého obstarávací 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 - 20	lineárna	5 - 14,28
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12	lineárna	8,33 - 25
Dopravné prostriedky	2 až 4	lineárna	25 až 50
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, urobí sa úprava.

(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.

Obstarávacia 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 z dôvodu, že celý nákup je priamo dodávaný odberateľom.

Spoločnosť nakupuje energie (elektrika, plyn) za účelom predaja svojim zákazníkom (bilančná skupina), ktorým je priamo dodávaná a ktorí energie spotrebovávajú. Časť nákupu spoločnosť predá v rámci veľkoobchodného predaja. Keďže ide o neskladovateľnú zásobu, spoločnosť účtuje energie ako tovar.

(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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

(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 vyrovnaní 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 (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý 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 prenajíateľmu 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 prenajatý 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) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

(q) Cudzía 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.

(r) 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.

(s) Opravy chýb minulých období

V roku 2021 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na strane 8.

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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na strane 7.

Spoločnosť neeviduje v roku 2021 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2020: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľkách na strane 9.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2021 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 dcérskych podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	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	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu					0

Výška vlastného imania k 31. decembru 2020 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 dcérskych podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)					
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	312 417	95 932	166 622
Dlhodobý finančný majetok spolu					166 622

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	50 000	0	0	50 000	0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	375 000	0	0	375 000	0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	74 000	0	0	74 000	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	15 011	14 560	28 710		861
Dlhodobé pôžičky spolu	514 011	14 560	28 710	499 000	861

MAGNA ENERGIA a.s.*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku***31.12.2021**

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	705 154	0	0	0	0	0	705 154
Prírastky	0	9 670	0	0	0	0	0	9 670
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	714 824	0	0	0	0	0	714 824
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	606 317	0	0	0	0	0	606 317
Prírastky	0	29 258	0	0	0	0	0	29 258
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	635 575	0	0	0	0	0	635 575
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	98 838	0	0	0	0	0	98 838
Stav na konci účtovného obdobia	0	79 249	0	0	0	0	0	79 249

MAGNA ENERGIA a.s.*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku***31.12.2020**

Dlhodobý nehmotný majetok	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	676 525	0	0	0	0	0	676 525
Prírastky	0	28 629	0	0	0	0	0	28 629
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	705 154	0	0	0	0	0	705 154
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	581 158	0	0	0	0	0	581 158
Prírastky	0	25 159	0	0	0	0	0	25 159
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	606 317	0	0	0	0	0	606 317
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	95 367	0	0	0	0	0	95 367
Stav na konci účtovného obdobia	0	98 838	0	0	0	0	0	98 838

MAGNA ENERGIA a.s.*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku***31.12.2021**

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné	Pestovateľs	Základné	Ostatný	Obstarávan	Poskytnuté	
			hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	ké celky trvalých porastov	stádo a ťažné zvieratá	dlhodobý hmotný majetok	ý dlhodobý hmotný majetok	preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	810	214 707	1 876 450	0	0	0	6 396	0	2 098 363
Prírastky	0	0	35 649	0	0	0	0	0	35 649
Úbytky	810	47 181	206 271	0	0	0	0	0	254 262
Presuny	0	0	6 396	0	0	0	-6 396	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	167 526	1 712 224	0	0	0	0	0	1 879 750
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	83 815	938 234	0	0	0	0	0	1 022 049
Prírastky	0	52 673	338 794	0	0	0	0	0	391 467
Úbytky	0	47 181	206 271	0	0	0	0	0	253 452
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	89 307	1 070 756	0	0	0	0	0	1 160 063
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	810	130 892	938 216	0	0	0	6 396	0	1 076 314
Stav na konci účtovného obdobia	0	78 219	641 467	0	0	0	0	0	719 687

MAGNA ENERGIA a.s.*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku***31.12.2020**

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné	Pestovateľské	Základné	Ostatný	Obstarávaný	Poskytnuté	
			hmuteľné veci a súbory hmuteľných vecí	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	9 750	180 028	1 652 682	0	0	0	174 026	0	2 016 487
Prírastky	0	11 152	131 016	0	0	0	6 396	0	148 564
Úbytky	8 940	14 408	43 340	0	0	0	0	0	66 688
Presuny	0	37 935	136 091	0	0	0	-174 026	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	810	214 707	1 876 450	0	0	0	6 396	0	2 098 363
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	74 735	750 691	0	0	0	0	0	825 426
Prírastky	0	23 488	230 882	0	0	0	0	0	254 370
Úbytky	0	14 408	43 340	0	0	0	0	0	57 748
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	83 815	938 234	0	0	0	0	0	1 022 049
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	9 750	105 293	901 991	0	0	0	174 026	0	1 191 060
Stav na konci účtovného obdobia	810	130 892	938 216	0	0	0	6 396	0	1 076 314

MAGNA ENERGLA a.s.												
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku												
31.12.2021												
Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie											
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i			j
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obd.	166 623	0	0	0	499 000	0	0	0	15 011	0	0	680 634
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	14 559	0	0	14 559
Úbytky	166 623	0	0	0	499 000	0	0	0	28 709	0	0	694 332
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	861	0	0	-13 698
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obd.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obd.	166 623	0	0	0	499 000	0	0	0	15 011	0	0	680 634
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	861	0	0	861

MAGNA ENERGLA a.s.												
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku												
31.12.2020												
Dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie											
	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	Ostatné pôžičky	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i			j
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	107 901	0	0	0	499 000	0	0	0	13 725	0	0	620 626
Prírastky	58 722	0	0	0	0	0	0	0	15 011	0	0	73 733
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	13 725	0	0	13 725
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	166 623	0	0	0	499 000	0	0	0	15 011	0	0	680 634
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	107 901	0	0	0	499 000	0	0	0	13 725	0	0	620 626
Stav na konci účtovného obdobia	166 623	0	0	0	499 000	0	0	0	15 011	0	0	680 634

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	964 371	286 827	0	80 741	1 170 457
Iné pohľadávky	344 768	0	0	0	344 768
Pohľadávky spolu	1 309 139	286 827	0	80 741	1 515 225

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	44 467 120	26 246 705
Pohľadávky po lehote splatnosti	7 849 051	2 012 374
Spolu	52 316 171	28 259 079

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom okrem na pohľadávky vo výške 10 439 080,48 EUR, kde bolo v prospech banky zriadené záložné právo. Suma predstavuje súčet súm úverov, ktoré boli poskytnuté bankou spoločnosti k 31.12.2021.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	379 145	160 550
– zdaniteľné	-11 609	-124 072
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	77 183	7 660
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 2021	77 183
Stav k 31. decembru 2020	7 660
Zmena	69 522
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-43 467
– zaúčtované do vlastného imania	-26 055

6. Deriváty

Spoločnosť má s externými spoločnosťami uzatvorený komoditný derivát na nákup a predaj elektrickej energie. V súlade s účtovnou politikou spoločnosti tieto deriváty nie sú zabezpečovacími derivátmi. Spoločnosť účtuje zmenu reálnej hodnoty derivátov klasifikovaných ako deriváty na obchodovanie určené na obchodovanie na neverejnom trhu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka podľa postupov účtovania, v prospech účtu 373 - Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií so súvzťažným zápisom s účtom 414 – Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

7. 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 1 950 000,89 EUR, ktorým bude môcť disponovať až po 9. februári 2022.

8. Časové rozlíšenie – náklady a príjmy budúcich období

Ide o tieto položky:

	31.12.2021	31.12.2020
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	25 103	31 323
Servisné služby plynových kotlov v budúcich rokoch	0	85
Náklady na verejné osvetlenie v budúcich rokoch	24 224	29 516
Sprostredkovateľské služby v budúcich rokoch	0	0
Ostatné	879	1 722
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	91 147	91 735
Nájomné na I.Q nasledujúceho roka	38 966	38 076
Poplatky za bankové garancie	17 879	16 349
Prístup do systému zúčtovania odchýlok v nasledujúcom roku	9 329	9 329
Poistné na nasledujúce obdobie	6 807	8 729
Sprostredkovateľské služby na nasledujúci rok	0	0
Finančné služby	769	0
Dátové služby na nasledujúce obdobie	345	1 297
Náklady na verejné osvetlenie v nasledujúcom roku	5 292	5 292
Systémové podpory na nasledujúci rok	7 071	7 870
Prenájom reklamných plôch na nasledujúci rok	0	0
Prenájom MV, MDS	2 872	2 585
Servisné služby plynových kotlov v nasledujúcom roku	85	170
Ostatné	1 732	2 038
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 169 932	598 126
Odchýlky, odhady	1 169 592	636 218
Ostatné	340	-38 093
Spolu	1 286 182	721 184

Najvýznamnejšou položkou príjmov budúcich období k 31. decembru 2021 sú odhady do fakturácie spotreby elektriny a plynu zákazníkom s ročným vyúčtovaním za rok 2021 v sume 1 170 049,02 EUR.

Najvýznamnejšou položkou príjmov budúcich období k 31. decembru 2020 sú odhady do fakturácie spotreby elektriny a plynu zákazníkom s ročným vyúčtovaním za rok 2020 v sume 634 915 EUR.

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 1 000 000 EUR (k 31. decembru 2020: 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.

Strata na akciu za rok 2021 predstavuje sumu 27.267,05 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 2020 vo výške 2 048 459 EUR bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2021
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Rozdelenie dividend akcionárom	1 600 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	448 459
Spolu	2 048 459

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške -2.726.705 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 2.726.705 EUR.

10. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				Stav k 31.12.2021 f
	Stav k 1.1.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	80 140	32 875	78 480	1 660	32 875
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	71 496	16 269	69 836	1 660	16 269
Rezerva na nevyfakturovanú dodávku	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	71 496	16 269	69 836	1 660	16 269
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 644	8 706	8 644	0	8 706
Odstupné	0	7 901	0	0	7 901
Iné	0	0	0	0	0
	8 644	16 606	8 644	0	16 606
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0		0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	8 644	16 606	8 644	0	16 606

11. Záväzky

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	406 442	124 227
Záväzky v lehote splatnosti	39 520 672	25 141 412
	39 927 114	25 265 639

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 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	1 305 632	0	1 305 632	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	37 401 085	37 401 085	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 793	1 793	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	1 580	1 580	0	0
Záväzky voči zamestnancom	56 338	56 338	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	42 482	42 482	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 118 204	1 118 204	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	39 927 114	38 621 482	1 305 632	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 2020 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	24 664 802	24 597 423	67 379	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	61 591	61 591	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	40 887	40 887	0	0
Daňové záväzky a dotácie	495 633	495 633	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 726	2 726	0	
	25 265 639	25 198 260	67 379	0

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	4 167	2 681
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 220	5 671
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 220</i>	<i>5 671</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>3 756</i>	<i>4 184</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 632	4 167

13. 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 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver	EUR	1,85%		6 832 346	6 832 346	1 497 375
Revolvingový splátkový úver	EUR	2,65%	31.5.2022	3 593 063	3 593 063	58 909
Revolvingový splátkový úver	EUR	2,65%	31.5.2023	13 672	13 672	0
Kreditné platobné karty	EUR		mesačne	268	268	284
				10 439 349	10 439 349	1 556 568
Dlhodobé bankové úvery						
Revolvingový splátkový úver	EUR	2,65%	mesačne,	0	0	13 672
Spolu				10 439 349	10 439 349	1 570 240

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	10 439 349	1 556 568
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	13 672
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	10 439 349	1 570 240

Úvery sú zabezpečené záložným právom na pohľadávky a zmenkou.

Spoločnosť využíva pri svojich obchodných aktivitách bankové záruky Tatra banky, a. s. k 31. decembru 2021 boli vystavené bankové záruky v celkovej výške 19 100 000 EUR.

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžičky od akcionárov	EUR	4% a 9%	15.01.2023	1 300 000	1 300 000	
				1 300 000	1 300 000	0
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžičky od akcionárov	EUR					
				0	0	0
Spolu				1 300 000	1 300 000	0

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	0	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	1 300 000	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	1 300 000	0

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane a	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 603 895		100,00 %	2 598 598		100,00 %
teoretická daň		-546 818	21,00 %		545 705	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	542 040	113 828	-4,37 %	184 692	38 785	-1,49 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 026 767	-215 621	8,28 %	-45 449	-9 544	0,37 %
Daň - OZ	874 958	166 242	-6,38 %	0	0	0,00 %
Iné - uroky		35				
Spolu	-3 088 622	-482 334	18,52 %	2 737 840	574 946	19,88 %
Splatná daň z príjmov		166 277	18,52 %		574 946	19,88 %
Odložená daň z príjmov		-43 467	1,67 %		-24 835	0,95 %
Celková daň z príjmov		122 810	20,19 %		550 111	20,83 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021	2020
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	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	-26 055	26 055

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	
	2021 b	2020 c	2021 d	2020 e	2021 f	2020 g	2021 h	2020 i
Slovenská republika	135 871 084	159 484 451	22 613 632	12 677 366	71 094 101	62 269 774	229 578 817	234 431 590
Česká republika	13 852 764	8 749 133					13 852 764	8 749 133
Ukrajina	43 585	6 853 987			436	121 059	44 022	6 975 045
iné							0	0
Spolu	149 767 433	175 087 570	22 613 632	12 677 366	71 094 537	62 390 832	243 475 602	250 155 769

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020	31. 12. 2019	Zmena stavu 2021	2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	0	0
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u>0</u>	<u>0</u>

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 702 324	118 177
Zmluvné pokuty a penále	120 776	111 791
Výnosy z odpísaných pohľadávok	13 603	0
Finančné vyrovnanie - kompresia	79 992	0
Náhrada straty	4 484 638	
Iné	3 315	6 385

4. Osobné náklady

	2021	2020
	EUR	EUR
Mzdy	988 106	1 056 039
Ostatné náklady na závislú činnosť	26 100	34 800
Sociálne poistenie	273 526	271 558
Zdravotné poistenie	98 713	97 531
Sociálne zabezpečenie	38 569	25 016
Spolu	<u>1 425 014</u>	<u>1 484 944</u>

5. Kurzové zisky

	2021	2020
	EUR	EUR
Kurzové zisky	14 661	701
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	476	2
Spolu	<u>15 137</u>	<u>704</u>

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021	2020
	EUR	EUR
Výnosy z cenných papierov a podielov	976 000	0
Výnosové úroky	15 083	16 297
Výnosy z derivátových operácií	3 282 683	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	<u>4 273 766</u>	<u>16 297</u>

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:

	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	71 429 197	63 598 049
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 392</i>	<i>18 842</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 542	17 542
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	850	1 300
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>71 410 805</i>	<i>63 579 207</i>
Distribúcia elektriny	60 771 188	54 148 363
Distribúcia a preprava plynu	8 255 463	6 584 668
Ostatné služby - elektrina, plyn	142 337	391 065
Nájomné a súvisiace služby	167 562	164 527
Prenájom MV	36 607	38 608
Sprostred. dodávok a predaja elektr. a plynu	834 047	983 181
Reklamné a marketingové služby	551 471	502 712
Služby pre MDS	116 482	108 779
Právne a účtovné služby	72 918	85 342
Konzultačné a poradenské služby	42 641	160 897
Regionálne manažérstvo	38 718	38 420
Energetický audit	0	2 700
Podpora informačných systémov	186 213	175 101
Verejné osvetlenie	5 292	5 292
Ostatné	189 867	189 554
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	86 048	729 423
Dary	28 979	27 101
Úroky z omeškania, zmluvné pokuty a penále	22 961	4 070
Odpis pohľadávok	5 043	6 784
Poistné	13 895	13 848
Sponzorské v športe	0	15 000
Členské	8 025	7 000
Kompresia	0	646 488
Iné	7 146	9 131
Finančné náklady, z toho:	1 411 847	295 312
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>14 737</i>	<i>15 940</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	137	12 040
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 397 110</i>	<i>279 372</i>
Nákladové úroky	70 558	44 506
Bankové poplatky	35 792	32 292
Poplatky za bankové záruky	198 088	183 942
Predané cenné papiere a podiely	42 550	0
Poplatky za úvery	46 500	18 632
Náklady na deriváty	1 003 622	0

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	
	2021 b	2020 c	2021 d	2020 e	2021 f	2020 g	2021 h	2020 i	2020 j	2019 k
Slovenská republika	135 871 084	159 484 451	22 613 632	12 677 366	71 094 101	62 269 774	0	0	229 578 817	234 431 590
Česká republika	13 852 764	8 749 133							13 852 764	8 749 133
Ukrajina	43 585	6 853 987			436	121 059			44 022	6 975 045
iné									0	0
Spolu	149 767 433	175 087 570	22 613 632	12 677 366	71 094 537	62 390 832	0	0	243 475 602	250 155 769

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

Spoločnosť je účastníkom súdneho sporu (ako žalovaná). Predmetom sporu je suma 52.359,65 eur.

2. Ostatné finančné povinnosti

2021 2020

Bankové záruky /možné čerpanie/	26 000 000	22 100 000
---------------------------------	------------	------------

3. Najatý majetok

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

V priebehu účtovného obdobia roku 2021 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 2023.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť bola v roku 2021 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 2021 nastali tieto udalosti ovplyvňujúce verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k záveru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä energií). Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia UZ).

Spoločnosť v roku 2022 ukončila činnosť organizačnej zložky v Českej republike.

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:

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj tovaru - elektrina, plyn, ost. tovary	-	1 196 264
Predaj služieb - distribúcia el., plynu, ost. služby	-	427 839
Predaj majetku	-	-
Úroky z poskytnutej pôžičky	-	15 011
Výnosy spolu	-	1 639 114

	2021 EUR	2020 EUR
Nákup tovaru	-	-
Nákup služieb	-	251 553
Úroky z prijatej pôžičky	-	-
Náklady spolu	-	251 553

	2021 EUR	2020 EUR
Poskytnutá záruka na bankový úver - celková výška ručenia	-	3 000 000
Poskytnutá záruka na bankový úver - skutočná výška ručenia	-	2 283 940

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	-	158 946
Dlhodobá poskytnutá pôžička vrát. úrokov	-	514 011
Majetok spolu	0	672 957

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Záväzky z obchodného styku	-	-
Záväzky spolu	-	-

Transakcie so subjektmi, ktoré v účtovnej jednotke vykonávajú podstatný vplyv

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

	2021 EUR	2020 EUR
Predaj tovaru - elektrina, plyn, ost. tovary	2 339	2 847
Predaj služieb - distribúcia e., plynu, ost. služby	2 912	2 325
Predaj majetku	-	25
Uroky z poskytnutej pôžičky	-	-
Výnosy spolu	5 251	5 197

	2021 EUR	2020 EUR
Nákup tovaru	-	-
Nákup služieb	-	-
Nákup akcií	65 000	-
Úroky z prijatej pôžičky	4 652	15 929

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

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	214	172
Poskytnutá pôžička	0	0
Majetok spolu	214	172

	31. 12. 2021 EUR	31. 12. 2020 EUR
Záväzky z obchodného styku	-	-
Prijatá pôžička vrát. neuhradených úrokov	1 303 132	-
Záväzky spolu	1 303 132	-

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Predaj tovaru - elektrina, plyn, ost. tovary	1 543 791	6 956
Predaj služieb - distribúcia el., plynu, ost.služby	627 755	15 222
Uroky z poskytnutej pôžičky	14 559	-
Predaj akcií MT	911 000	
Výnosy spolu	3 097 105	22 178

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Nákup tovaru	171 466	-
Nákup služieb	702 884	146 348
Úroky z prijatej pôžičky	391	1 770
Náklady spolu	874 741	148 118

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	292 202	3 585
Poskytnutá pôžička	861	
- Splatenie poskytnutej pôžičky	499 000	
Majetok spolu	792 063	3 585

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	55 683	50 310
Prijatá pôžička vrát. úrokov	241	-
Záväzky spolu	55 924	50 310

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 2021 a 2020 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 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

J. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	31.12.2020				31.12.2021
b	c	d	e	f	
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	22 500				22 500
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	98 017	7 676 388	98 017		7 676 388
Zákonný rezervný fond	292 938				292 938
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 380 746			448 459	1 829 205
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0			0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 048 459	-2 726 706	1 600 000	-448 459	-2 726 706
Spolu	4 842 658	4 949 682	1 698 017	0	8 094 322

V položke Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázaná vo výške 7.676.388 EUR zmena precenenia derivátu na reálnu hodnotu.

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

	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav k 31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 000 000				1 000 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	22 500				22 500
z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku	65 351	58 722	26 055		98 017
Zákonný rezervný fond	292 938				292 938
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	511 530			869 216	1 380 746
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0			0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 069 216	2 048 459	2 200 000	-869 216	2 048 459
Spolu	4 961 532	2 107 181	2 226 055	0	4 842 658

V položke Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázaná vo výške 58.721,6 EUR zmena precenenia podielu v spoločnosti MAGNA TEPLA a.s.

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021**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.

	2021	2020
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	- 5 911 894	2 598 597
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	274 758	262 497
Zmena stavu opravných položiek	206 085	-197 507
Zmena stavu rezerv	-47 326	9 289
Úrokové náklady (netto)	70 558	44 506
Zisk z predaja DM	66 835	-10 744
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	14 560	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	10 106 412	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 779 989	2 706 638
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-17 745 478	6 004 022
Úbytok (prírastok) zásob	211	-4 729
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	3 222 315	-4 030 533
Peňažné toky z prevádzky	-9 742 964	4 675 398

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-9 742 964	4 675 398
Zaplatené úroky	-70 558	-44 600
Prijaté úroky	15 083	13 981
Zaplatená daň z príjmov	-639 862	-1 372 924
Vyplatené dividendy	-1 600 000	-2 200 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-12 038 300	1 071 856
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-45 319	-177 194
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	1 189 612	36 717
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 144 293	-140 477
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z úverov	3 593 063	0
Prijmy z prijatých pôžičiek	1 300 000	0
Prijmy zo splatenia z poskytnutých pôžičiek	499 000	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-58 909	-125 844
Výdavky na poskytnuté pôžičky	0	0
Splátky prijatých pôžičiek	0	0
Ostatné vplyvy - zmeny vlastného imania	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 333 154	-125 844
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-5 560 854	805 535
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	725 618	-79 917
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-4 835 236	725 618