

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 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 12. apríla 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa nezahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky.

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. Spoločnosť nemá dcérske účtovné jednotky.

6. Počet zamestnancov

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

	2022	2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	35	36
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	38	40
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.

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).

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 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 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, 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 – 20	lineárna	5 - 14,28
Stroje, prístroje a zariadenia	4 - 12	lineárna	8,33 - 25
Dopravné prostriedky	3 až 4	lineárna	25 až 33,3
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.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženie 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 spotrebávajú. 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 nepotrebných rezerv 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,

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 odložený 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 prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

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

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) Cudzí 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) Organizačná zložka v zahraničí

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

(t) Opravy chýb minulých období

V roku 2022 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 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 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 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na strane 7.

Spoločnosť neeviduje v roku 2022 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2021: žiadny).

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 je uvedený v tabuľkách na strane 9.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2022 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 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 2022)				
	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	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu					0

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	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)					Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	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		
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

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	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane	861	0	861		0
Dlhodobé pôžičky spolu	861	0	861	0	0

MAGNA ENERGIA a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

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	714 824	0	0	0	0	0	714 824
Prírastky	0	19 804	0	0	0	0	0	19 804
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	734 628	0	0	0	0	0	734 628
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	635 575	0	0	0	0	0	635 575
Prírastky	0	36 835	0	0	0	0	0	36 835
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	672 410	0	0	0	0	0	672 410
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	79 249	0	0	0	0	0	79 249
Stav na konci účtovného obdobia	0	62 218	0	0	0	0	0	62 218

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 hmotného majetku

31.12.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	167 526	1 712 224	0	0	0	0	0	1 879 750
Prírastky	5 000	60 000	145 315	0	0	0	252 069	0	462 384
Úbytky	0	0	83 173	0	0	0	0	0	83 173
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	5 000	227 526	1 774 366	0	0	0	252 069	0	2 258 961
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	89 307	1 070 756	0	0	0	0	0	1 160 063
Prírastky	0	9 512	216 786	0	0	0	0	0	226 298
Úbytky	0	0	83 173	0	0	0	0	0	83 173
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	98 819	1 204 369	0	0	0	0	0	1 303 188
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	78 219	641 467	0	0	0	0	0	719 687
Stav na konci účtovného obdobia	5 000	128 707	569 996	0	0	0	252 069	0	955 773

MAGNA ENERGIA a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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									
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									
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 finančného majetku
31.12.2022

Dlhodobý finančný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie											Spolu
	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 preddávky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i				j
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	861	0	0	0	861
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	861	0	0	0	861
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
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	0	0	0	0	0	0	0	861	0	0	0	861
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

MAGNA ENERGIA a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2021

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie											Spolu
	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 preddávky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i				j
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	166 623	0	0	499 000	0	0	0	15 011	0	0	0	680 634
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	14 559	0	0	0	14 559
Úbytky	166 623	0	0	499 000	0	0	0	28 709	0	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	861	0	0	0	-13 698
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	166 623	0	0	499 000	0	0	0	15 011	0	0	0	680 634
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	861	0	0	0	861

4. Pohľadávky

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2017)					
Pohľadávky	Stav opravnej položky k 31.12.2021	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 170 457	1 568 809	0	231 575	2 507 691
Iné pohľadávky	344 768	4 484 638	0	0	4 829 406
Pohľadávky spolu	1 515 225	6 053 447	0	231 575	7 337 097

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	39 423 626	44 467 120
Pohľadávky po lehote splatnosti	8 037 285	7 849 051
Spolu	47 460 911	52 316 171

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom okrem na pohľadávky vo výške 9 971 777,56 EUR, kde bolo v prospech banky zriadené záložné právo. Suma predstavuje súčet súm úverov, ktoré boli poskytnuté bankou spoločnosti k 31.12.2022.

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	360 712	379 145
– zdaniťelné	-950	-11 609
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 996 633	
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	494 843	77 183
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 2022	77 183
Stav k 31. decembru 2021	494 843
Zmena	-417 660
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-417 660
– zaúčtované do vlastného imania	0

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 preceňovania majetku a záväzkov.

Spoločnosť nevykazuje žiadny otvorený derivát klasifikovaný ako derivát na obchodovanie určený na obchodovanie na neverejnom trhu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

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 2 905 000,01 EUR, ktorým bude môcť disponovať až po 9. februári 2023.

8. Časové rozlíšenie – náklady a príjmy budúcich období

Ide o tieto položky:

	31.12.2022	31.12.2021
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	18 995	25 103
Servisné služby plynových kotlov v budúcich rokoch	0	0
Náklady na verejné osvetlenie v budúcich rokoch	18 932	24 224
Sprostredkovateľské služby v budúcich rokoch	0	0
Ostatné	63	879
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	94 034	91 147
Nájomné na I.Q nasledujúceho roka	41 504	38 966
Poplatky za bankové garancie	13 194	17 879
Prístup do systému zúčtovania odchýlok v nasledujúcom roku	9 293	9 329
Poistné na nasledujúce obdobie	6 164	6 807
Sprostredkovateľské služby na nasledujúci rok	2 000	0
Finančné služby	769	769
Dátové služby na nasledujúce obdobie	5 175	345
Náklady na verejné osvetlenie v nasledujúcom roku	5 292	5 292
Systémové podpory na nasledujúci rok	6 299	7 071
Prenájom reklamných plôch na nasledujúci rok	0	0
Prenájom MV, MDS	2 872	2 872
Servisné služby plynových kotlov v nasledujúcom roku	0	85
Ostatné	1 473	1 732

Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 615 202	1 169 932
Odchýlky, odhady	2 615 041	1 169 592
Ostatné	161	340
Spolu	2 728 231	1 286 182

Najvýznamnejšou položkou príjmov budúcich období k 31. decembru 2022 sú odhady do fakturácie spotreby elektriny a plynu zákazníkom s ročným vyúčtovaním za rok 2022 v sume 2 627 775,90 EUR.

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.

9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 je 1 000 000 EUR (k 31. decembru 2021: 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 2022 predstavuje sumu 23 056,29 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.

Účtovná strata za rok 2021 vo výške 2 726 705 EUR bola rozdelená takto:

Rozdelenie účtovnej straty	2022
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Rozdelenie dividend akcionárom	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	2 726 705
Spolu	2 726 705

O vysporiadaní výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 2 305 628,61 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk 2 305 628,61

10. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 1.1.2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2022 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	32 875	26 980	30 599	2 276	26 980
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	16 269	18 600	13 993	2 276	18 600
Rezerva na nevyfakturovanú dodávku	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	16 269	18 600	13 993	2 276	18 600
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	8 706	8 380	8 706	0	8 380
Odstupné	7 901	0	7 901	0	0
Iné	0	0	0	0	0
	16 606	8 380	16 606	0	8 380
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0		0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	16 606	8 380	16 606	0	8 380

11. 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. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Závazky po lehote splatnosti	13 888	406 442
Závazky v lehote splatnosti	38 789 380	39 520 672
	38 803 268	39 927 114

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 2022 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	37 839 866	37 839 866	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	67 377	67 377	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	51 451	51 451	0	0
Daňové záväzky a dotácie	840 408	840 408	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	4 166	4 166	0	0
	38 803 268	38 803 268	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 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

12. Sociálny fond

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

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	5 632	4 167
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 628	5 220
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>5 628</i>	<i>5 220</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>5 532</i>	<i>3 756</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 728	5 632

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 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný úver		1M euribor +				
	EUR	1,85%	31.10.2023	9 971 778	9 971 778	6 832 346
Revolvingový splátkový úver	EUR	2,65%		0	0	3 593 063
Revolvingový splátkový úver	EUR	2,65%		0	0	13 672
Kreditné platobné karty	EUR		mesačne	897	897	268
				9 972 675	9 972 675	10 439 349
Dlhodobé bankové úvery						
Revolvingový splátkový úver	EUR	2,65%	mesačne,	0	0	0
Spolu				9 972 675	9 972 675	10 439 349

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	9 972 675	10 439 349
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	9 972 675	10 439 349

Úvery sú zabezpečené záložným právom na pohľadávky.

Spoločnosť využíva pri svojich obchodných aktivitách bankové záruky Tatra banky, a. s. k 31. decembru 2022 boli vystavené bankové záruky v celkovej výške 14 100 000 EUR.

14. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2022	Suma istiny v eurách k 31.12.2022	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžičky od akcionárov	EUR	4% a 9%	15.1.2023	0	0	1 300 000
				0	0	1 300 000
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Ostatné pôžičky	EUR	8%	neurč.	100 000	100 000	0
Ostatné pôžičky	EUR	4%	31.12.2023	72 000	72 000	
				172 000	172 000	0
Spolu				172 000	172 000	1 300 000

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

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	172 000	0
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	1 300 000
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	172 000	1 300 000

D. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

a	2022			2021		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 117 323		100,00 %	-2 603 895		100,00 %
teoretická daň		444 638	21,00 %		-546 818	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	258 916	54 372	2,57 %	542 040	113 828	5,38 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-192 263	-40 375	-1,91 %	-1 026 767	-215 621	-10,18 %
Daň OZ	0	0	0,00 %	874 958	166 242	7,85 %
Umorenie daňovej straty	-1 091 988	-229 317	-10,83 %		35	
Spolu	1 091 989	229 318	10,83 %	-3 088 622	-482 334	24,04 %
Splatná daň z príjmov		229 355	10,83 %		166 277	24,04 %
Odložená daň z príjmov		-417 660	-19,73 %		-43 467	-2,05 %
Celková daň z príjmov		-188 305	-8,90 %		122 810	21,99 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2022	2021
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	3 088 622	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	-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	
	2022 b	2021 c	2022 d	2021 e	2022 f	2021 g	2022 h	2021 i
Slovenská republika	151 806 199	135 871 084	86 995 993	22 613 632	66 290 359	71 094 101	305 092 552	229 578 817
Česká republika	0	13 852 764					0	13 852 764
Ukrajina	0	43 585				436	0	44 021
iné							0	0
Spolu	151 806 199	149 767 433	86 995 993	22 613 632	66 290 359	71 094 537	305 092 552	243 475 602

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2022	31. 12. 2022	31. 12. 2021	2022	2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				0	0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	22 293 869	4 702 324
Zmluvné pokuty a penále	163 455	120 776
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	13 603
Finančné vyrovnanie	22 095 952	79 992
Náhrada straty	0	4 484 638
Iné	34 461	3 315

4. Osobné náklady

	2022 EUR	2021 EUR
Mzdy	1 048 532	988 106
Ostatné náklady na závislú činnosť	42 000	26 100
Sociálne poistenie	306 924	273 526
Zdravotné poistenie	104 323	98 713
Sociálne zabezpečenie	39 045	38 569
Spolu	1 540 824	1 425 014

5. Kurzové zisky

	2022 EUR	2021 EUR
Kurzové zisky	164	14 661
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	158	476
Spolu	322	15 137

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2021 EUR
Výnosy z cenných papierov a podielov	0	976 000
Výnosové úroky	504	15 083
Výnosy z derivátových operácií	8 168 775	3 282 683
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	8 169 279	4 273 766

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:

	2022	2021
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	64 677 252	71 429 197
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>21 557</i>	<i>18 392</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	19 500	17 542
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	2 057	850
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>64 655 695</i>	 <i>71 410 805</i>
Distribúcia elektriny	53 466 172	60 771 188
Distribúcia a preprava plynu	8 507 123	8 255 463
Ostatné služby - elektrina, plyn	394 427	142 337
Nájomné a súvisiace služby	168 571	167 562
Prenájom MV	41 701	36 607
Sprostred. dodávok a predaja elektr. a plynu	1 065 607	834 047
Reklamné a marketingové služby	257 879	551 471
Služby pre MDS	74 047	116 482
Právne a účtovné služby	72 294	72 918
Konzultačné a poradenské služby	93 986	42 641
Regionálne manažerstvo	37 947	38 718
Energetický audit	50 000	0
Podpora informačných systémov	201 264	186 213
Verejné osvetlenie	5 292	5 292
Ostatné	219 385	189 867
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 5 061 652	 86 048
Dary	765	28 979
Úroky z omeškania, zmluvné pokuty a penále	73 660	22 961
Odpis pohľadávok	11 033	5 043
Poistné	11 051	13 895
Sponzorské v športe	14 000	0
Členské	8 900	8 025
Finančné vysporiadanie	4 868 695	0
Iné	73 547	7 146
 Finančné náklady, z toho:	 573 390	 1 411 847
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>10 997</i>	<i>14 737</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	883	137
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>562 392</i>	 <i>1 397 110</i>
Nákladové úroky	313 081	70 558
Bankové poplatky	42 441	35 792
Poplatky za bankové záruky	186 226	198 088
Predané cenné papiere a podiely	0	42 550
Poplatky za úvery	20 645	46 500
Náklady na deriváty	0	1 003 622

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	
	2022 b	2021 c	2022 d	2021 e	2022 f	2021 g	2022 h	2021 i	2022 j	2021 k
Slovenská republika	151 806 199	135 871 084	86 995 993	22 613 632	66 290 359	71 094 101	0	0	305 092 552	229 578 817
Česká republika		13 852 764							0	13 852 764
Ukrajina		43 585				436			0	44 022
iné									0	0
Spolu	151 806 199	149 767 433	86 995 993	22 613 632	66 290 359	71 094 537	0	0	305 092 552	243 475 602

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

Spoločnosť nie je účastníkom súdneho sporu (ako žalovaná).

2. Ostatné finančné povinnosti

2022 2021

Bankové záruky /možné čerpanie/	20 000 000	26 000 000
---------------------------------	------------	------------

3. Najatý majetok

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

V priebehu účtovného obdobia roku 2022 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 2022 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 2022 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:

	2022 EUR	2021 EUR
Predaj tovaru - elektrina, plyn, ost. tovary	-	-
Predaj služieb - distribúcia el., plynu, ost. služby	-	-
Predaj majetku	-	-
Úroky z poskytnutej pôžičky	-	-
Výnosy spolu	-	-

	2022 EUR	2021 EUR
Nákup tovaru	-	-
Nákup služieb	-	-
Úroky z prijatej pôžičky	-	-
Náklady spolu	-	-

	2022 EUR	2021 EUR
Poskytnutá záruka na bankový úver - celková výška ručenia	-	-
Poskytnutá záruka na bankový úver - skutočná výška ručenia	-	-

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	-	-
Dlhodobá poskytnutá pôžička vrát. úrokov	-	-
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 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:

	2022 EUR	2021 EUR
Predaj tovaru - elektrina, plyn, ost. tovary	2 152	2 339
Predaj služieb - distribúcia e., plynu, ost. služby	2 505	2 912
Predaj majetku	-	-
Úroky z poskytnutej pôžičky	-	-
Výnosy spolu	4 658	5 251

	2022 EUR	2021 EUR
Nákup tovaru	-	-
Nákup služieb	-	-
Nákup akcií	-	65 000
Úroky z prijatej pôžičky	53 444	4 652

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

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	325	214
Poskytnutá pôžička	0	0
Majetok spolu	325	214

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR
Záväzky z obchodného styku	156	-
Prijatá pôžička	-	1 300 000
Neuhradené úroky z prijatej pôžičky	-	3 132
Splatenie prijatej pôžičky	1 300 000	-
Záväzky spolu	156	1 303 132

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Predaj tovaru - elektrina, plyn, ost. tovary	1 439 797	1 543 791
Predaj služieb - distribúcia el., plynu, ost.služby	447 659	627 755
Uroky z poskytnutej pôžičky	-	14 559
Predaj akcií MT	-	911 000
Výnosy spolu	1 887 456	3 097 105

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Nákup tovaru	995 641	171 466
Nákup služieb	555 939	702 884
Úroky z prijatej pôžičky	8 630	391
Náklady spolu	1 560 209	874 741

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami:

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	40 706	292 202
Poskytnutá pôžička	0	861
Splatenie poskytnutej pôžičky	0	499 000
Majetok spolu	40 706	792 063

	31. 12. 2022	31. 12. 2021
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	147 542	55 683
Prijatá pôžička	1 000 000	-
Neuhradené úroky z prijatej pôžičky	-	241
Splatenie prijatej pôžičky	1 000 000	-
Záväzky spolu	147 542	55 924

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 2022 a 2021 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 2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2021: žiadne).

J. PREHL'AD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2022)				Stav k 31.12.2022 f
	Stav k 31.12.2021 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	7 676 388	0	7 676 388		0
Zákonný rezervný fond	292 938				292 938
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0				0
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 829 205				1 829 205
Neuhradená strata minulých rokov	0	0		-2 726 706	-2 726 706
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 726 706	2 305 629		2 726 706	2 305 629
Spolu	8 094 322	2 305 629	7 676 388	0	2 723 567

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:

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2021)				Stav k 31.12.2021 f
	Stav k 31.12.2020 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	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
Neuhradená 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	8 094 326

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

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2022**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	2022
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek-deriváty a podiely)	- 5 911 894	- 5 738 371
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy stálych aktiv a opravná položka k stálym aktívam	274 758	251 527
Zmena stavu opravných položiek	206 085	5 760 981
Zmena stavu rezerv	-47 326	-5 895
Úrokové náklady (netto)	70 558	313 081
Zisk z predaja DM	66 835	26
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	581 349
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktiv)	-17 745 478	-175 999
Úbytok (prírastok) zásob	211	-6 141
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	3 222 029	2 500 056
Peňažné toky z prevádzky	-9 743 250	2 899 265

	2021	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-9 743 250	2 899 265
Zaplatené úroky	-70 558	-313 081
Prijaté úroky	15 083	504
Zaplatená daň z príjmov	-639 862	408 703
Vyplatené dividendy	-1 600 000	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-12 038 586	2 995 391
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-45 319	-482 187
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	1 189 612	11 633
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 144 293	-470 555
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	1 372 000
Prijmy zo splatenia z poskytnutých pôžičiek	499 000	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-58 909	-3 593 063
Výdavky na poskytnuté pôžičky	0	0
Splátky prijatých pôžičiek	0	-2 400 000
Ostatné vplyvy - zmeny vlastného imania	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 333 154	-4 621 063
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-5 561 140	-2 096 227
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	725 903	-4 835 237
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-4 835 237	-6 931 464