

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

TEPLÁREŇ, a.s., Považská Bystrica
Robotnícka ul.
017 34 Považská Bystrica

Spoločnosť TEPLÁREŇ, a.s., Považská Bystrica (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. decembra 1997 a do obchodného registra bola zapísaná tiež 5. decembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sa., vložka 10073/R).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

– výroba a dodávka tepla a elektrickej energie.

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

4. Zamestnanci

Názov položky	31.12.2014	31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	38	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	41
vedúci zamestnanci	3	3

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Schválenie účtovnej závierky za rok 2013

Valné zhromaždenie schválilo dňa 28. októbra 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Dozorná rada	Predstavenstvo
PhDr. Pavel Komorník M.B.A. Ing. Roland Tóth Roman Jankovič Mgr. Peter Ďurček do 21.11.2013 Ing. Dušan Tomčík do 21.11.2013 Ladislav Buocik do 21.11.2013	Ing. Pavol Bero – predseda Ing. Stanislav Bednár – člen Ing. Dušan Tomčík – člen od 21.11.2013 Ing. Martin Bartoš – člen do 21.11.2013
Výkonné vedenie	
Ing. Dušan Tomčík – generálny riaditeľ	Ing. Eduard Lečko – výrobný riaditeľ Ing. Stanislav Bednár – obchodno-technický riaditeľ

2. Informácie o akcionároch účtovnej jednotky

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e	
	absolútne b	v % c			
GGE a.s.	12 569 053	100	100		0
Spolu	12 569 053	100	100		0

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti GGE a.s. Pekná cesta 6, Bratislava, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť, Sasinkova 5, Bratislava. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť GGE a.s. Pekná cesta 6, Bratislava. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskou spoločnosťou zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť GGE a.s. so sídlom v Bratislave.

D. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

K 31. decembru 2014 krátkodobé záväzky Spoločnosti (súvahový riadok 122) prevyšujú jej krátkodobé pohľadávky (súvahový riadok 053) o 4,3 milióna EUR najmä z dôvodu záväzkov voči spriazneným stranám za nákup plynu. Spoločnosť tiež vykazuje krátkodobé bankové úvery vo výške 8,8 milióna EUR, pričom v roku 2014 znížila celkovú sumu úverov o 5,7 miliónov EUR.

Manažment Spoločnosti verí, že tieto skutočnosti neohrozujú schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti najmä z dôvodov plánovanej plnej prevádzky Paroplynového cyklu v Považskej Bystrici a kogeneračnej jednotky v Dunajskej Strede. Celková ročná úroveň tržieb z vlastných výrobkov a služieb v roku 2013 bola 42 miliónov EUR a v roku 2014 bola 41 miliónov EUR. Manažment očakáva udržanie stabilnej úrovne tržieb aj v roku 2015. Na rok 2015 má Spoločnosť uzatvorené zmluvy so

svojimi strategickými odberateľmi. Spoločnosť historicky vykazuje kladný hospodársky výsledok a vedenie Spoločnosti je presvedčené, že v budúcnosti Spoločnosť vytvorí dostatočné prevádzkové peňažné toky na splácanie svojich záväzkov.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný 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). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok zaradený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Dlhodobý nehmotný majetok	4	rovnomenne	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 996 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 až 40	rovnomenne	2,5 – 3,4
Samostatný hnuteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 15	rovnomenne	6,7 – 12,5
Dopravné prostriedky	4 až 15	rovnomenne	6,7 – 25

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Cenné papiere a podiely

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

- cenné papiere a podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je Spoločnosť materskou účtovnou jednotkou sa ponechávajú v pôvodnom ocenení obstarávacou cenou.

Ocenenie cenných papierov a podielov sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia ich hodnoty pod ich účtovnú hodnotu. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty cenných papierov a podielov oproti ich oceneniu v účtovníctve.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A, ako definujú postupy účtovania. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané v pozn. h)), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) 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.

h) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reprodukčnou obstarávacou cenou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reprodukčnej obstarávacej ceny Spoločnosť používa Európsku energetickú burzu.

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka oceňujú reálnou hodnotou, pričom zmena reálnej hodnoty sa účtuje podľa charakteru ako náklady na precenenie cenných papierov alebo výnosy z precenenia cenných papierov. Výnos z predaja emisných kvót sa vyказuje ako tržby z predaja cenných papierov a podielov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót stanovenej Európskou energetickou burzou. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

i) 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.

j) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový 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.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na emisné kvóty, audit, nevyčerpané dovolenky, náhrady miezd a nevyfakturované dodávky.

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) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

m) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

n) Odložené dane

Odložená daň z príjmu vyplýva z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

p) 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.

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

r) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

s) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja elektriny a tepla sa vykazujú v momente splnenia dodávky komodity zákazníčkovi.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

t) Oprava chýb minulých období

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

Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj	b	Softvér	c	Oceniteľné práva	d	Goodwill	e	Ostatný DNM	f	Obstarávaný DNM	g	Poskytnuté preddávky na DNM	h	Spolu	i
Prvotné ocenenie																	
Stav k 1.1.2013		0	22 324	0	0	0	0	0	0	11 607	0	0	0	0	0	33 931	
Prírastky		0	0	0	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	0	0	0	
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2013		0	22 324	0	0	0	0	0	0	11 607	0	0	0	0	0	33 931	
Oprávky																	
Stav k 1.1.2013		0	22 324	0	0	0	0	0	0	11 607	0	0	0	0	0	33 931	
Prírastky		0	0	0	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	0	0	0	
Stav k 31.12.2013		0	22 324	0	0	0	0	0	0	11 607	0	0	0	0	0	33 931	
Opravné položky																	
Stav k 1.1.2013		0	0	0	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	0	0	0	
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota																	
Stav k 1.1.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav k 31.12.2013		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	405 342	27 270 003	50 734 751	0	0	0	102 797	0	78 512 893
Prírastky	0	0	0	0	0	0	267 512	0	267 512
Úbytky	0	0	5 672	0	0	0	0	0	5 672
Presuny	0	29 910	192 164	0	0	0	-222 074	0	0
Stav k 31.12.2014	405 342	27 299 913	50 921 243	0	0	0	148 235	0	78 774 733
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	6 254 505	13 038 818	0	0	0	0	0	19 293 323
Prírastky	0	871 601	4 771 478	0	0	0	0	0	5 643 079
Úbytky	0	0	5 468	0	0	0	0	0	5 468
Stav k 31.12.2014	0	7 126 106	17 804 828	0	0	0	0	0	24 930 934
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	405 342	21 015 498	37 695 933	0	0	0	102 797	0	59 219 570
Stav k 31.12.2014	405 342	20 173 807	33 116 415	0	0	0	148 235	0	53 843 799

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	404 758	27 175 786	49 223 166	0	0	0	986 845	0	77 790 555
Prírastky	0	0	0	0	0	0	753 848	0	753 848
Úbytky	0	0	31 510	0	0	0	0	0	31 510
Presuny	584	94 217	1 543 095	0	0	0	-1 637 896	0	0
Stav k 31.12.2013	405 342	27 270 003	50 734 751	0	0	0	102 797	0	78 512 893
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	5 385 230	8 340 096	0	0	0	0	0	13 725 326
Prírastky	0	869 275	4 730 232	0	0	0	0	0	5 599 507
Úbytky	0	0	31 510	0	0	0	0	0	31 510
Stav k 31.12.2013	0	6 254 505	13 038 818	0	0	0	0	0	19 293 323
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	404 758	21 790 556	40 883 070	0	0	0	986 845	0	64 065 229
Stav k 31.12.2013	405 342	21 015 498	37 695 933	0	0	0	102 797	0	59 219 570

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý hmotný majetok (zostatková cena), na ktorý je zriadené záložné právo:	
US-EXIM	12 157 490
Česká exportní banka, a. s.	15 575 341
ČSOB, a. s.	1 245 863
Tatra banka	4 726 396
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať z iného dôvodu ako záložného práva	-

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (uvedte ďalšie prípady):

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne
		2014	2013	
Osobné automobily	havarijné	1 024	1 889	Allianz, Kooperativa, Generali
	povinné	1 652	1 729	Generali, Kooperativa
Technológia a budovy	poistenie proti živelným pohromám	253 622	254 708	Allianz
	prerušenie prevádzky, zodpovednosť za škodu	53 290 222	58 711 431	(zostatková hodnota majetku)

Hnuteľný aj nehnuteľný majetok Spoločnosti bol použitý ako záruka za úvery Spoločnosti.

Na účte 042- Obstaranie dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť eviduje kapitalizované náklady súvisiace s plánovanou výstavbou priemyselného parku.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2014 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia Ú J, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
GGE distribúcia, a.s.	100	100	4 394 441	583 028	3 356 059
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu					
	x	x	x	x	3 356 059

4. Zásoby

V roku 2014 nebolo nutné tvoriť opravnú položku k zásobám. Zásoby nie sú poistené. Na zásoby nie je zriadené záložné právo.

5. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Položka	Stav k 1. 1. 2014	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2014
Pohľadávky z obchodného styku	2 229 885	74 467	2 489	455 307	1 846 556
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	132 285	70 974	0	90 000	113 259
Spolu	2 362 170	145 441	2 489	545 307	1 959 815

Spoločnosť má k 31. decembru 2014 vytvorené opravné položky voči podnikom v konkurze a k ďalším pohľadávkam, keďže ich vyhodnotila ako pochybné z dôvodu vymáhania súdnou cestou alebo ich doby po splatnosti. V priebehu roka Spoločnosť rozpustila opravné položky v sume 545 307 EUR vytvorené k voči spoločnostiam v konkurze a v likvidácii z dôvodu ukončenia konkurzov a likvidácií, zároveň pohľadávky v rovnakej výške vyradila z účtovníctva.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	146 890	0	146 890
Dlhodobé pohľadávky spolu	146 890	0	146 890
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 000 349	1 981 503	5 981 852
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 124 335	0	1 124 335
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	858 611	0	858 611
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	647 014	0	647 014
Iné pohľadávky	157 558	336 433	493 991
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 787 867	2 317 936	9 105 803

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 317 936	3 546 456
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 787 867	5 024 327
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 105 803	8 570 783
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	146 890	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	146 890	0

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

6. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným stranám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2014	Suma istiny v EUR k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 582 946	489 618
GGE, a.s.	EUR	4%	31.12.2014	717 008	189 618
Snina Energy, s.r.o.	EUR	4%	31.12.2015	300 000	0
Tenergo Slovensko, a.s.	EUR	4%	31.12.2014	123 953	0
Teplo GGE s.r.o.	EUR	4%	31.12.2014	416 331	0
Energy Snina, a.s.	EUR	4%	31.12.2014	0	300 000

7. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	1 118	4 711
Bežné bankové účty	830 497	3 456 304
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	831 615	3 461 015

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e
Majetkové CP na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	259 342	784 698	638 395	405 645
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	285 280	179 500	464 780	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	544 622	964 198	1 103 175	405 645

V priebehu roka 2014 bol zrušený kontokorent na bankovom účte v ING, tento zostal používaný Spoločnosťou ako bežný účet. Spoločnosť netvorí opravné položky k finančnému majetku, tento majetok nie je založený a Spoločnosť s ním môže voľne nakladať.

8. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	79 872	81 307
Poistenie majetku a áut	64 587	66 049
Ostatné	15 285	15 258
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 016	0
Ostatné	2 016	0
Spolu	81 888	81 307

Hlavnú položku nákladov budúcich období predstavuje časové rozlíšenie poistenia majetku v sume 64 587 EUR (úhrada v roku 2014, náklad roku 2015) a ročný prístup do systému vyhodnotenia odchýlok na rok 2015 vyfakturovaný spoločnosťou OKTE, a.s. v roku 2014 v sume 14 683 EUR.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	12 569 053	0	0	0	12 569 053
Emisné ážio	3 319	0	0	0	3 319
Ostatné kapitálové fondy	7 488 181	0	0	0	7 488 181
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	673 179	0	0	352 158	1 025 337
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 629 412	0	84 023	1 575 000	3 120 389
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 521 584	1 165 403	1 594 426	-1 927 158	1 165 403
Vlastné imanie spolu	25 884 728	1 165 403	1 678 449	0	25 371 682

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	12 569 053	0	0	0	12 569 053
Emisné ážio	3 319	0	0	0	3 319
Ostatné kapitálové fondy	7 488 181	0	0	0	7 488 181
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	593 232	0	0	79 947	673 179
Nerozdelený zisk minulých rokov	995 175	0	69 300	703 537	1 629 412
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	799 474	3 521 584	15 990	-783 484	3 521 584
Vlastné imanie spolu	0	3 521 584	85 290	0	25 211 549

Základné imanie Spoločnosti tvorí 377 701 akcií v nominálnej hodnote 33 EUR a 2 623 akcií v nominálnej hodnote 40 EUR. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Základné imanie bolo celé upísané a splatené. Všetky akcie sú spojené s rovnakými právami pre akcionárov. Zisk na akciu za rok 2014 predstavoval 3,47 EUR (2013: 9,26 EUR).

Účtovný zisk za rok 2013 vo výške 3 521 584 EUR bol rozdelený nasledovne:

Položka	2013
Účtovný zisk	3 521 584
Rozdelenie účtovného zisku	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	352 158
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	19 426
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 575 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné - výplata dividend	1 575 000
Spolu	3 521 584

Štatutárny orgán Spoločnosti do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2014.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	654 247	1 516 256	671 439	25 993	1 473 071
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	628 254	1 516 256	671 439	0	1 473 071
rezerva na emisie CO2	591 377	781 282	638 395	0	734 264
rezerva na audit a daňové poradenstvo	17 811	17 702	17 811	0	17 702
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	13 931	15 610	13 931	0	15 610
rezerva na poistné z nevyčerpanej dovolenky	5 135	1 662	1 302	0	5 495
rezerva na nevyfakturované dodávky	0	700 000	0	0	700 000
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	25 993	0	0	25 993	0
rezerva na emisie lesy	25 993	0	0	25 993	0
Rezervy spolu	654 247	1 516 256	671 439	25 993	1 473 071

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	835 086	627 922	502 411	306 350	654 247
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	809 093	627 922	502 411	306 350	628 254
rezerva na emisie CO2	771 492	591 377	465 142	306 350	591 377
rezerva na audit a daňové poradenstvo	17 799	17 712	17 700	0	17 811
rezerva na nevyčerpanú dovolenku	14 646	13 931	14 646	0	13 931
rezerva na poistné z nevyčerpanej dovolenky	5 156	4 902	4 923	0	5 135
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	25 993	0	0	0	25 993
rezerva na emisie lesy	25 993	0	0	0	25 993
Rezervy spolu	835 086	627 922	502 411	306 350	654 247

Zákonné rezervy

Rezerva na emisie CO2 sa tvorí na základe výpočtu skutočne vypustených emisií za rok 2014. Spoločnosť tvorí zákonné rezervy na audit účtovnej závierky za rok 2014. Rezerva na odmeny a nevyčerpanú dovolenku bola vytvorená na očakávané výplaty odmien a dočerpanie zákonnej dovolenky za rok 2014. Rezerva na poistné je vytvorená tiež k očakávaným odmenám a nevyčerpanej dovolenke. Rezerva na nevyfakturované dodávky bola vytvorená na uskutočnené opravy paroplynového cyklu v roku 2014, za ktoré spoločnosť očakáva fakturáciu v roku 2015.

Ostatné rezervy

Rezerva na emisie lesných porastov vytvorená na očakávanú výšku pokuty od Štátnych lesov bola v roku 2014 rozpustená, vzhľadom k zmene vykurovacieho zdroja z uhľového na plynový neočakávame ďalšie pokuty od Štátnych lesov.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 376 370	1 386 147
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	1 376 370	1 386 147
Závazky po lehote splatnosti	2 335 137	1 971 860
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 134 278	10 713 922
Krátkodobé záväzky spolu	11 469 415	12 685 782

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	6 345 240	5 737 727
odpočítateľné	150 244	154 255
zdaniteľné	6 194 996	5 583 472
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	9 219	0
odpočítateľné	9 219	0
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	33 054	33 936
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-3 307	99 822
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	1 323 534	1 194 428
Zmena odloženého daňového záväzku	-129 106	20 866
Zaúčtovaná ako náklad	132 413	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Sadzba použitá na výpočet odloženej dane je 22 %.

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	50 216	50 568
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 922	5 752
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	19 426	15 989
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	25 348	21 741
Čerpanie sociálneho fondu	22 728	22 093
Konečný zostatok sociálneho fondu	52 836	50 216

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a pod. potreby zamestnancov.

6. Bankové úvery

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2014 f	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 g
Dlhodobé bankové úvery, z toho:					15 252 810	20 976 632
Dlhodobý investičný úver USD - dlhodobá časť	USD	vyššia zo základná sadzba + 2 % alebo 6M LIBOR + 2 %	25.01.2018	5 713 091	4 705 618	6 210 558
Dlhodobý investičný úver EUR – dlhodobá časť	EUR	CIRR+2,2 %	24.05.2018	10 547 192	10 547 192	14 766 074
Krátkodobé bankové úvery, z toho:					8 785 499	8 789 182
Kontokorentný úver č.1	EUR	EURIBOR 7D+1,95%	3M výp. lehota	473 497	473 497	412 842
Dlhodobý investičný úver EUR – krátkodobá časť	EUR	CIRR+2,2 %	24.05.2018	4 218 893	4 218 893	4 218 892
Dlhodobý investičný úver USD – krátkodobá časť	USD	vyššia zo základná sadzba + 2 % alebo 6M LIBOR + 2 %	25.01.2018	2 842 583	2 341 309	2 061 188
Splátkový investičný úver - krátkodobá časť	EUR	3M EURIBOR+3,1%	31.12.2014*	1 751 800	1 751 800	2 096 260
Spolu					24 038 309	29 765 814

* Spoločnosť pred koncom roka 2014 rokovala s bankou o predĺžení splatnosti Splátkového investičného úveru. Zároveň Spoločnosť nedodržala niektoré finančné a nefinančné podmienky tejto úverovej zmluvy k 31. decembru 2014. Financujúca banka vydala k tomuto dátumu potvrdenie, že nebude vyžadovať splatenie úveru. Následne vo februári 2015 bola splatnosť úveru predĺžená do konca roka.

Dlhodobý investičný úver denominovaný v EUR je zabezpečený nehnuteľnosťami a ručením ultimátnej materskej spoločnosti GRAFOBAL GROUP, akciová spoločnosť. Dlhodobý investičný úver denominovaný v USD je zabezpečený ručením spoločností v skupine - GRAFOBAL GROUP akciová spoločnosť, GRAFOBAL, akciová spoločnosť, Slovenská Grafia a.s., Mediaprint - Kapa Pressegrosso, a.s., Royal Invest Consulting, a.s., GGE a.s. a založením nehnuteľností. Kontokorentné úvery sú zabezpečené nehnuteľnosťami. Splátkový investičný úver je zabezpečený hnutelným a nehnuteľným majetkom a ručením GGE a.s.

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2014 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 f
Dlhodobé pôžičky, z toho:					0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:					0	135 321
Pôžička Tenergo Brno	EUR	4%	31.12.2013	0	0	135 321
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:					0	0
Spolu					0	135 321

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	184 616	225 622
Časové rozlíšenie úrokov	184 616	225 622
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 946 329	2 180 956
Zúčtovanie dotácií	1 946 329	2 180 956
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	227 010	227 693
Zúčtovanie dotácií	227 010	227 693
Spolu	2 357 955	2 634 271

Spoločnosť účtuje na účtoch výdavkov budúcich období časové rozlíšenie úrokov EX-IM Bank (85 840 EUR) a ČEB (79 697 EUR) a GE Capital Markets (19 079 EUR). Na účte výnosov budúcich období Spoločnosť eviduje priznanú dotáciu z fondov Európskej únie.

8. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014				Stav k 31.12.2013		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	
a	b	c	d	e	f	g	
Istina	146 346	0	0	147 736	141 503	0	
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0	
Spolu	146 346	0	0	147 736	141 503	0	

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Všetky tržby Spoločnosti sú generované z činností uskutočňovaných v rámci Slovenskej republiky. Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných teritórií, sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (elektrina)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ostatné)	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
a	b	c	d	e	f	g
Slovensko	28 732 470	30 105 019	7 617 795	8 398 302	4 537 718	3 652 267
Spolu	28 732 470	30 105 019	7 617 795	8 398 302	4 537 718	3 652 267

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 550 966	1 032 019
Postúpenie pohľadávky	984 454	0
Zúčtovanie bezodplatne pridelených emisných kvót	292 980	285 280
Zúčtovanie dotácií z eurofondov	227 010	227 693
Tržby z predaja kovového odpadu	42 296	11 815
Ostatné	4 226	17 231
Vyplatená banková záruka	0	490 000
Finančné výnosy, z toho:	507 596	405 160
Kurzové zisky, z toho:	21 576	405 160
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	399 686
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	486 020	20 295
Výnosy z podielov od prepojených účtovných jednotiek	400 000	0
Ostatné	86 020	20 295

3. Čistý obrat

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	36 350 265	38 503 321
Tržby z predaja služieb	4 537 718	3 652 267
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 608 687	1 052 314
Čistý obrat celkom	42 496 670	43 207 902

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 682 341	2 872 179
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 500</i>	<i>8 400</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 500	8 400
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 670 841</i>	<i>2 863 779</i>
opravy a údržba	2 690 577	269 387
nájomné	134 281	126 911
odvoz odpadov	1 231	319
preklady a expertízy, znal. posudky	1 442	0
prepravné	4 206	0
telefón	22 147	23 072
poradenské a právne služby	1 159 674	1 767 433
sprostredkovanie	0	0
stočné	104 924	113 002
revízie zariadení	181 322	61 091
ostatné	371 037	
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 713 125	745 920
Zmluvné pokuty a penále	572 485	150 650
Emisné kvóty	781 292	543 814
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	2 055
Odpis a postúpenie pohľadávok	948 453	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	142 952	47 252
Ostatné	267 943	2 149
Finančné náklady, z toho:	2 177 996	1 804 115
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>876 290</i>	<i>113 476</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	874 429	94 817
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 301 706</i>	<i>1 690 639</i>
Úroky	1 294 611	1 652 977
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Ostatné	7 095	37 662

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 425 791			4 403 155		
teoretická daň		313 674	22%		1 012 726	23%
Daňovo neuznané náklady	16 411	3 610		25 347	5 831	
Výnosy nepodliehajúce dani	-400 209	-88 046		0	0	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0			-55 422	
Iné		31 150			-81 563	
Spolu		260 388	18%		881 571	20%
Splatná daň z príjmov		131 282	9%		782 421	18%
Odložená daň z príjmov		129 106	9%		99 150	2%
Celková daň z príjmov		260 388	18%		881 571	20%

J. PRENAJATÝ MAJETOK

Spoločnosť má vo finančnom prenájme: Horúcovodný kotol od Tatra leasing, s.r.o., mesačná splátka 11 200 EUR, splatný 2015, osobný automobil Volkswagen od VÚB leasing, a.s., mesačná splátka 540 EUR, konečná splatnosť v 2015.

K. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

a. Regulácia cien tepla

Predajnú cenu tepla reguluje národný regulačný orgán Úrad pre riadenie sieťových odvetví ("ÚRSO"). V zmysle platnej legislatívy (Zákon č. 250/2012) regulované ceny musia zohľadňovať oprávnené náklady a primeraný zisk, ktoré musia zohľadňovať rozsah potrebných investícií na zabezpečenie dlhodobej prevádzkyschopnosti sústavy a siete. ÚRSO stanovuje ceny každoročne na základe žiadostí, ktoré predkladá Spoločnosť.

b. Podmienené záväzky

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

Spoločnosť eviduje vo výnosoch budúcich období priznanú dotáciu na nákup hmotného majetku. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé porušenia akýchkoľvek zmluvných podmienok priznanej dotácie, ktoré by mohli viesť k povinnosti vrátiť túto dotáciu.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky nie je spoločnosti známa žiadna skutočnosť (existencia pasívnych súdnych sporov, poskytnuté záruky, záväzky z ručenia), ktorá by nebola premietnutá v záväzkoch súvahy.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných
		Časť 1 - 2014 Časť 2 - 2013	
Peňažné príjmy	92 079	0	0
	74 520	1 195	0
Nepeňažné príjmy	2 524	0	0
	2 355	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0
	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0
	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0
	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0
	0	0	0
Iné	0	0	0
	0	0	0

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Hodnotové vyjadrenie obchodu

Spriaznená osoba	Popis	Kód druhu obchodu	2014	2013
a	b	c	d	e
ELGAS, s.r.o.	nákup elektriny, zem.plynu a služieb	1	23 975 953	27 017 109
ELGAS, s.r.o.	predaj elektriny a tepla	2	7 005 100	6 470 299
ELGAS, s.r.o.	poskytnutie služieb nájom	3	2 071	6 304
Energy Snina, s.r.o.	nákup emisných kvót	1	0	177 760
Energy Snina, s.r.o.	poskytnutie služieb nájom	3	0	767
Energy Snina, s.r.o.	úrok z poskytnutej pôžičky	8	11 063	4 438
GGT, a.s.	nákup materiálu	1	359	2 218
GGT, a.s.	poskytnutie služieb upr. voda	3	2 000	0
GGT, a.s.	nákup služieb	1	100	0
GGT, a.s.	úrok z poskytnutej pôžičky	8	5 096	0
Grafobal Group, a.s	úrok z poskytnutej pôžičky	8	18 142	628
Grafobal Group, a.s	úrok z prijatej pôžičky	8	0	2 323
IFM, a.s.	predaj tepla	2	50 370	55 139
IFM, a.s.	poskytnutie služieb nájom	3	5 956	6 892
IFM, a.s.	nákup služieb upratovanie	1	36 000	36 000
Snina Energy, a.s.	úrok z poskytnutej pôžičky	8	921	0
Southern, s.r.o.	predaj tepla	2	1 251 881	1 256 020
Southern, s.r.o.	nákup služieb	1	19 932	13 342
TENERGO Brno , a.s.	úrok z poskytnutej pôžičky	8	7 933	0
TENERGO Brno , a.s.	úrok z prijatej pôžičky	8	1 622	12 482
TENERGO Slovensko, a.s.	nákup investície	1	0	51 736
TENERGO Slovensko, a.s.	predaj	2	100	0
TENERGO Slovensko, a.s.	poskytnutie služieb nájom	3	31 726	30 977
TENERGO Slovensko, a.s.	nákup služieb opravy, práce	1	91 853	151 795
TENERGO Slovensko, a.s.	úrok z poskytnutej pôžičky	8	1 925	164
TEPLO GGE, s.r.o	nákup tepla	1	244 081	181 348
TEPLO GGE, s.r.o	nákup služieb prenájom	1	101 492	101 469
TEPLO GGE, s.r.o	nákup emisných kvót	1	0	194 130
TEPLO GGE, s.r.o	predaj tepla	2	5 263 270	5 945 176
TEPLO GGE, s.r.o	poskytnutie služieb upr. voda	3	37 096	23 465
TEPLO GGE, s.r.o	poskytnutie služby prenájom	3	14 082	9 711
TEPLO GGE, s.r.o	úrok z poskytnutej pôžičky	8	1 753	0
VODAX, a.s.	nákup repre. služieb	1	683	638

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka		Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			2014	2013
a		b	c	d
GGE a.s.	nákup investícia	1	0	36 000
GGE a.s.	nákup materiálu	1	978	0
GGE a.s.	poskytnutie služieb nájom	3	11 372	11 444
GGE a.s.	nákup služieb	1	428 217	462 146
GGE a.s.	úrok z poskytnutej pôžičky	8	981	10 000
GGE distribúcia, a.s.	nákup vody	1	52 673	56 902
GGE distribúcia, a.s.	nákup služieb	1	111 759	121 508
GGE distribúcia, a.s.	predaj dlh. majetku	2	0	1 500
GGE distribúcia, a.s.	poskytnutie služieb nájom	3	256 254	348 700
GGE distribúcia, a.s.	poskytnutie služieb distribúcie elektriny	3	540 385	0
GGE distribúcia, a.s.	poskytnutie ostatných služieb	3	74 225	144 000

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	1 236 170	1 792 513
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	400 000	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	1 582 946	504 848
Aktíva spolu	3 219 116	2 297 361
Závazky z obchodného styku	7 792 707	7 296 729
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	135 321
Pasíva spolu	7 792 707	7 432 050

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	1 425 791	4 403 155
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	5 643 079	5 596 394
Zúčtovanie emisných kvót do výnosov	-292 980	-285 280
Zúčtovanie dotácie	-227 010	-227 693
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	142 952	47 252
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	818 824	-180 839
Úrokové náklady (netto)	1 236 890	1 632 682
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-100	-2 778
Kurzová strata z peňažných prostriedkov	0	68 657
Kurzové rozdiely z bankových úverov	856 864	-399 686
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-84 023	383 696
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 520 287	11 035 560
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	867 323	1 360 773
Úbytok (prírastok) zásob	-135 115	-125 730
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 504 462	1 089 024
Prírastok krátkodobého finančného majetku	-125 536	-544 522
Prevádzkové peňažné toky	8 622 497	12 815 105
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	8 622 497	12 815 105
Zaplatené úroky	-1 294 611	-1 652 977
Prijaté úroky	57 721	20 295
Zaplatená daň z príjmov	-1 530 585	-141
Vyplatené dividendy	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 855 022	11 182 282
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-267 308	-752 790
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	100	4 833
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-1 478 098	-501 549
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 745 306	-1 249 506
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-6 603 795	-10 073 021
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-135 321	-498 005
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-6 739 116	-10 571 026
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	-68 657
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 629 400	-706 907
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 461 015	4 168 024
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	831 615	3 461 015

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.