

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Snina Energy, s. r. o.
Strojárska 4455/89A
069 01 Snina

Spoločnosť Snina Energy, s. r. o. ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17. septembra 2012 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. októbra 2012 (Obchodný register Okresného súdu Prešov oddiel Sro, vložka č.28001/P).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Výroba tepla, rozvod tepla
- Elektroenergetika,
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi, alebo iným prevádzkovateľom živnosti
- Prenájom hnuteľných a nehnuteľných vecí.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 17. decembra 2015 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka spoločnosti GGE a.s., zostavuje spoločnosť Gerlach Bidco, a.s. so sídlom Pribinova 4 Bratislava 811 09. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje spoločnosť Prudential plc so sídlom Laurence Pountney Hill Londýn EC4R 0HH. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19	11
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	20	18
počet vedúcich zamestnancov	1	0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. októbra 2015 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2015.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Konatelia:	Ing. Matúš Greňa Max Helmore od 16.10.2015 Ing.Stanislav Bednár od 16.10.2015 PhDr.Roman Jankovič do 15.10.2015	Ing. Matúš Greňa PhDr.Roman Jankovič

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 a k 31. decembru 2014:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
GGE a.s.	5 000	100%	100%	0
Spolu	5 000	100%	100%	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2015:

Spoločník do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných polož- kách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
Energy Snina a.s.	14.5.2015	-5 000	100%	100%	0
GGE a.s.	14.5.2015	5 000	100%	100%	0
Spolu	x	0	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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 2015 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé pohľadávky Spoločnosti, čo vyplýva zo spôsobu financovania Spoločnosti. Spoločnosť v roku 2015 refinancovala externé bankové úvery pôžičkami od spriaznených strán, ktoré boli financované bankovými a akcionárskymi úvermi poskytnutými spoločnosťou Gerlach Bidco a.s., ako je popísané v Poznámke III, časť 8. Prijaté pôžičky. Vedenie spoločnosti zvážilo pre určenie zachovania schopnosti nepretržitého trvania Spoločnosti teoretickú situáciu, že by materská spoločnosť požadovala splatnosť úverov na požiadanie. Na základe kvantitatívnej analýzy kľúčových finančných kovenantov a vzhľadom k podmienkam na bankovom trhu sa vedenie spoločnosti domnieva, že Spoločnosť je schopná refinancovať úvery od spriaznených strán.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 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	12, 20 alebo 40	rovnomerne	8,3, 5 – 2,5
Samostatný huteľný majetok	8 alebo 12	rovnomerne	8,3 – 12,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 alebo 8	rovnomerne	12,5 – 16,7
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	Menej ako 1	do nákladov	100

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) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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.

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových príčom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

g) 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.

h) 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 príslúcha. 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 nevyčerpanú dovolenku v roku 2015 a rezervu na audit.

i) 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.

j) 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.

k) 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.

l) Odložená daň z príjmu

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.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájateľa 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.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

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.). 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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tepla a elektrickej energie.

p) 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.

V roku 2015 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	78 911	846 807	4 059 842	0	0	0	62 625	0	5 048 185
Prírastky	0	0	0	0	0	0	675 087	0	675 087
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	60 839	545 837	130 636	0	0	0	-737 312	0	0
Stav k 31.12.2015	139 750	1 392 644	4 190 478	0	0	0	400	0	5 723 271
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	61 072	358 937	0	0	0	0	0	420 009
Prírastky	0	58 502	512 934	0	0	0	0	0	571 436
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	119 574	871 871	0	0	0	0	0	991 445
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	78 911	785 735	3 700 905	0	0	0	62 625	0	4 628 176
Stav k 31.12.2015	139 750	1 273 070	3 318 607	0	0	0	400	0	4 731 827

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	87 481	806 756	2 529 964	0	0	0	215 096	0	3 639 297
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 418 458	0	1 418 458
Úbytky	8 570	1 000	0	0	0	0	0	0	9 570
Presuny	0	41 051	1 529 878	0	0	0	-1 570 929	0	0
Stav k 31.12.2014	78 911	846 807	4 059 842	0	0	0	62 625	0	5 048 185
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	20 229	105 416	0	0	0	0	0	125 645
Prírastky	0	41 843	253 521	0	0	0	0	0	295 364
Úbytky	0	1 000	0	0	0	0	0	0	1 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	61 072	358 937	0	0	0	0	0	420 009
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
Presuny	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	87 481	786 527	2 424 548	0	0	0	215 096	0	3 513 652
Stav k 31.12.2014	78 911	785 735	3 700 905	0	0	0	62 625	0	4 626 176

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo

Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
5 723 271	4 560 970

Informácie o založenom majetku Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti V na strane 16.

2. Zásoby

Spoločnosť v priebehu bežného účtovného obdobia ani bezprostredne predchádzajúceho obdobia netvorila opravnú položku k zásobám.

3. Pohľadávky

Spoločnosť v priebehu bežného účtovného obdobia ani bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	615 046	31 071	646 840
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	500 439	600	501 039
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	114 607	30 471	145 078
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	20 936	0	20 936
Daňové pohľadávky a dotácie	20 897	0	20 897
Iné pohľadávky	42	0	42
Krátkodobé pohľadávky spolu	635 985	31 071	667 056

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	718 769	28 072	746 841
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	617 698	0	617 698
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	101 071	28 072	129 143
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	14 446	0	14 446
Daňové pohľadávky a dotácie	14 446	0	14 446
Krátkodobé pohľadávky spolu	733 215	28 072	761 287

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	763 581	746 841
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Informácie o založenom majetku Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti V na strane 15.

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 461	2 095
oistenie platené vopred	897	1 754
Internet platený vopred	341	341
Licencie	216	0
Predplatné	7	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1 461	2 095

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	297	43
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	945	537
Tvorba sociálneho fondu spolu	946	537
Čerpanie sociálneho fondu	790	283
Konečný zostatok sociálneho fondu	452	297

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	578 821	0	0	578 821
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	452	0	0	452
Iné dlhodobé záväzky	0	578 369	0	0	579 369
Dlhodobé záväzky spolu	0	578 821	0	0	578 821
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	466 880	543 619	1 010 499
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	410 477	543 619	954 096
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	56 403	0	56 403
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 306 973	0	3 306 973
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 649 313	0	2 649 313
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	400 000	0	400 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	12 851	0	12 851
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	7 954	0	7 954
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 302	0	2 302
Iné záväzky	0	0	234 553	0	234 552
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 773 853	543 619	4 317 472

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	794 847	0	0	794 847
Závazky zo sociálneho fondu	0	297	0	0	297
Iné dlhodobé záväzky	0	794 550	0	0	794 550
Dlhodobé záväzky spolu	0	794 847	0	0	794 847
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	643 253	100 467	743 720
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	619 003	100 467	719 470
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	24 250	0	24 269
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 289 419	0	1 289 419
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	967 241	0	967 241
Závazky voči zamestnancom	0	0	10 251	0	10 251
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	6 393	0	6 393
Daňové záväzky a dotácie	0	0	95 522	0	95 522
Iné záväzky	0	0	210 012	0	210 012
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 932 672	100 467	2 033 139

5. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015			Stav k 31.12.2014		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do platieh rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do platieh rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	234 076	578 369	0	209 495	794 550	0
Finančný náklad	39 843	38 722	0	52 341	78 334	0
Spolu	273 919	617 091	0	261 836	872 884	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2015 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 707	14 625	3 707	0	14 625
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	3 707	6 225	3 707	0	6 225
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	3 707	6 225	3 707	0	6 225
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:					
Rezerva na audit	0	8 400	0	0	8 400
Rezervy spolu	3 707	14 625	3 707	0	14 625

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	500	3 707	500	0	3 707
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	500	3 707	500	0	3 707
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	500	3 707	500	0	3 707
Rezervy spolu	500	3 707	500	0	3 707

7. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Dlhodobé bankové úvery,							
z toho:				0	1 695 000	0	1 695 000
Investičný úver Privatbanka							
– dlhodobá časť	EUR	4	20.09.2019	0	1 695 000	0	1 695 000
Krátkodobé bankové							
úvery, z toho:				0	452 000	0	452 000
Investičný úver Privatbanka							
– krátkodobá časť	EUR	4	20.09.2019	0	452 000	0	452 000
Spolu						0	2 147 000

Úver poskytnutý z Privatbanky bol splatený 18. septembra 2015. V prospech banky bol založený majetok a pohľadávky, pričom záložné právo zaniklo ku dňu splatenia úveru.

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014	k 31.12.2015	k 31.12.2014
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z							
toho:				2 542 490	890 000	2 542 490	890 000
Energy Snina, a.s.	EUR	4,00	31.12.2015	0	590 000	0	590 000
GGE a.s.	EUR	4,09	Na vyžiadanie	2 393 839	0	2 393 839	0
Tepláreň a.s.	EUR	4,00	31.12.2015	148 651	300 000	148 651	300 000
Dlhodobé finančné výpo-							
mocí, z toho:				0	0	0	0
Krátkodobé finančné vý-							
pomoci, z toho:				0	0	0	0
Spolu						2 542 490	890 000

Uvedené pôžičky boli poskytnuté spriaznenými stranami. Bez ohľadu na ich zmluvný dátum splatnosti, tieto pôžičky môže Spoločnosť splatiť len za predpokladu splnenia podmienok definovaných v zmluve o bankovom úvere spoločnosti Gerlach Bidco a.s., ku ktorému spoločnosť pristúpila ako je popísané v poznámke V. Informácie o iných aktívach a pasívach.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	4 545 481	4 092 925
Tržby za vlastné výrobky	3 693 728	3 298 957
Tržby z predaja služieb	851 753	793 968
Čistý obrat celkom	4 545 481	4 092 925

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť od- bytu	Tržby z predaja a dis- tribúcie elektrickej energie		Tržby z predaja tepla		Ostatné služby		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko :	2 445 056	2 420 058	2 091 102	1 665 527	9 323	7 340	4 545 481	4 092 925
Spolu	2 445 056	2 420 058	2 091 102	1 665 527	9 323	7 340	4 545 481	4 092 925

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	206	27 787
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	27 787
Výnosy z poisťných udalostí	206	0
Finančné výnosy, z toho:	8	23
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	8	23
Výnosy z úrokov	8	23

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	436 626	539 350
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 400</i>	<i>0</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 400	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>428 226</i>	<i>539 351</i>
Prenájom elektr. zariadení	264 300	273 072
Opravy a udržiavanie	77 281	180 300
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	45 900	60 000
Poplatky platené skupine	16 478	22 883
Náklady na servis a revízie	13 902	0
Náklady na telekomunikačné služby	6 071	1 999
Nájomné	1 772	0
Náklady na inzerciu, reklamu	1 200	0
Stočné a zrážková voda	903	1 096
Služby výpočt. techniky	419	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	17 961	20 216
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	9 361
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	17 961	10 855
Finančné náklady, z toho:	175 434	192 334
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>175 420</i>	<i>192 334</i>
Nákladové úroky	162 259	186 970
Ostatné finančné náklady	13 175	5 364

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	263 490	147 848
Mzdy	188 973	107 493
Sociálne poistenie	47 815	27 306
Zdravotné poistenie	16 973	9 814
Sociálne zabezpečenie	9 729	3 235

6. Dane

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	468 740			587 248		
teoretická daň		103 123	22%		129 195	22%
Daňovo neuznané náklady	10 285	2 263		5 108	1 124	
Výnosy nepodliehajúce dani	-16	-4		-27 601	-6 072	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	4	
Spolu		105 382			124 246	21%
Splatná daň z príjmov		105 382	22%		124 246	21%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		105 382	22%		124 246	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmienенého záväzku	Stav k	Stav k
	31.12.2015	31.12.2014
Z ručenia	93 757 000	0

Spoločnosť vrátane materskej spoločnosti GGE a.s. a vybraných spriaznených spoločností pristúpila v septembri 2015 k dlhu spoločnosti Gerlach Bidco, a.s. vyplývajúceho z bankového úveru splatného v roku 2020. Výška nesplatennej istiny bankového úveru k 31. decembru 2015 predstavuje 93 757 tisíc EUR. Spoločnosť spolu s vybranými spriaznenými spoločnosťami založili svoj majetok (bankové účty, pohľadávky, zásoby, akcie a podiely vo vybraných dcérskych spoločnostiach a iný finančný majetok, dlhodobý hmotný a nehmotný majetok) v prospech financujúcej banky v plnej výške, s výnimkou majetku na ktorý bolo už predtým zriadené záložné právo v prospech iných subjektov. Tento majetok sa založil v prospech financujúcej banky v druhom rade.

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.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2015 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2015:

Ku dňu 31. januára 2016 spoločnosť z organizačných dôvodov uvoľnila 5 pracovníkov.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2015	2014
Nákladové úroky	Materská účtovná jednotka	40 203	47 884
	Ostatné spriaznené strany	6 951	921
Nákup plynu	Ostatné spriaznené strany	2 485 757	2 243 410
Predaj elektriny	Ostatné spriaznené strany	747 266	798 907
Predaj tepla	Materská účtovná jednotka	810 510	2 461 434
	Ostatné spriaznené strany	881 839	0
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	44 263	69 207
	Ostatné spriaznené strany	286 453	399 422
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	851 326	793 522
Nákladové úroky	Materská účtovná jednotka	40 203	47 884
	Ostatné spriaznené strany	6 951	921
Nákup plynu	Ostatné spriaznené strany	2 485 757	2 243 410
Predaj elektriny	Ostatné spriaznené strany	747 266	798 907
Predaj tepla	Materská účtovná jednotka	810 510	2 461 434
	Ostatné spriaznené strany	881 839	0
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	44 263	69 207
	Ostatné spriaznené strany	286 453	399 422
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	851 326	793 522
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	477 237	61 080
	Ostatné spriaznené strany	476 858	657 935
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	501 038	188 219
	Ostatné spriaznené strany	0	429 478
Prijaté pôžičky	Materská účtovná jednotka	2 493 136	666 321
	Ostatné spriaznené strany	155 602	300 921
Iné - závazky z dividend	Materská účtovná jednotka	400 000	0

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	0	0	0	500	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	106 290	0	0	62 502	168 792
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	463 002	363 358	400 000	-63 002	363 358
Vlastné imanie spolu	574 292	363 358	-400 000	0	537 650

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	106 290	106 290
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	106 290	463 002	0	-106 290	463 002
Vlastné imanie spolu	111 290	463 002	0	0	574 292

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 463 002 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	500
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	62 502
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	400 000
Spolu	463 002

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2015.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2015	2014
Výsledok hospodárenia pred zdanením	468 740	587 247
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	571 436	294 573
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	10 918	1 087
Úrokové náklady (netto)	162 251	186 970
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	9 361
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 213 345	1 079 238
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	113 725	232 492
Úbytok (prírastok) zásob	-383	1 197
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	151 453	187 580
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	1 478 140	1 500 507
Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 478 140	1 500 507
Zaplatené úroky	-162 259	0
Prijaté úroky	8	-23
Zaplatená daň z príjmov	-218 116	0
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	411 536
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 097 773	1 912 020
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-675 087	-1 529 878
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	27 927
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-675 087	-1 501 951
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-2 147 000	-452 000
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 610 728	-339 000
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-536 272	-791 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-113 586	-380 931
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	161 408	542 339
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	47 822	161 408