

Teplo GGE s. r. o.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2015
a Správa nezávislého audítora**

apríl 2016

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Teplo GGE s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Teplo GGE s.r.o, ktorá pozostáva zo súvahy k 31. decembru 2015, výkazu ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a poznámok, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky a jej objektívnu prezentáciu v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizika významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy internú kontrolu relevantnú pre zostavenie a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, aby mohol navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však za účelom vyjadrenia názoru na účinnosť internej kontroly účtovnej jednotky. Audit ďalej obsahuje zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti významných účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Teplo GGE s.r.o. k 31. decembru 2015 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161



Ing. Eva Hupková, FCCA
Licencia SKAU č. 672

V Bratislave, 29. apríla 2016

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 815 32,
Slovenská republika
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The company's ID (IČO) No. 35739347.
Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ) 2020270021.
VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH) SK2020270021.
Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava 1, pod vložkou č. 16611/B, oddiel: Sro.
The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16611/B, Section: Sro.

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 4 1 0 2 7	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 5
IČO 3 6 0 1 2 4 2 4	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 5
SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 4
			do 1 2 2 0 1 4

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

T e p l o G G E s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

R o b o t n í c k a

Číslo

2 1 6 0

PSČ

Obec

P o v a ž B r a t i s l a v a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý S ú d T r e n č í n

O d d i e l : S r o , V l o ž k a č í s l o : 3 5 4 4 / R

Telefónne číslo

0 4 2 / 4 3 7 8 3 3 3

Faxové číslo

0

E-mailová adresa

I N F O P B @ T E P L O G G E . S K

Zostavená dňa:

. . 2 0 1 6

Schválená dňa:

. . 2 0 1 6

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Maxim L

Dmitry

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01		2 1 4 2 3 2 8 2	1 6 0 6 5 5 1 3	
				5 3 5 7 7 6 9	2 3 1 6 4 8 7 0	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02		1 7 6 1 2 3 8 3	1 2 2 8 3 6 8 8	
				5 3 2 8 6 9 5	1 2 3 5 5 1 9 5	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03		- 5 3 1 0 7 7	6 8 2 5	
				- 5 3 7 9 0 2		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		7 8 0 0	6 8 2 5	
				9 7 5		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07		- 5 3 8 8 7 7		
				- 5 3 8 8 7 7		
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11		1 8 1 2 3 3 6 1	1 2 2 5 6 7 6 4	
				5 8 6 6 5 9 7	1 2 3 3 5 0 6 5	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		9 0 4 5 7	9 0 4 5 7	
					1 0 5 0 5 9	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		7 4 2 1 4 2 8	6 3 4 0 1 8 2	
				1 0 8 1 2 4 6	5 4 4 0 8 6 0	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		7 3 8 1 1 4 2	3 4 6 8 2 2 4	
				3 9 1 2 9 1 8	4 1 4 0 5 9 6	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	3 1 8 4 6 2 6	2 3 1 2 1 9 3	
			8 7 2 4 3 3	2 5 3 6 1 4 8	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	4 5 7 0 8	4 5 7 0 8	
				1 1 2 4 0 2	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	2 0 0 9 9	2 0 0 9 9	
				2 0 1 3 0	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	9 9	9 9	
				1 3 0	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	2 0 0 0 0	2 0 0 0 0	
				2 0 0 0 0	
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 6 1 6 7 4 7	3 5 8 7 6 7 3	
			2 9 0 7 4		1 0 6 1 1 4 1 0
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 8 3 8 9	4 8 3 8 9	
					4 8 7 1 3
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 8 3 8 9	4 8 3 8 9	
					4 8 7 1 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
				Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 0 8 0 3 3 7	2 0 5 1 2 6 3	
			2 9 0 7 4		9 5 5 6 3 4 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 9 3 3 9 1 7	1 9 0 4 8 4 3	
			2 9 0 7 4		1 7 7 3 6 8 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 3 7 2 8 5	1 3 7 2 8 5	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			3 3 2 1 0 7



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		1 7 9 6 6 3 2	1 7 6 7 5 5 8
				2 9 0 7 4	1 4 4 1 5 7 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
					7 7 0 2 3 7 4
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		1 0 0 6 9 0	1 0 0 6 9 0
					7 1 0 2 1
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		4 5 7 3 0	4 5 7 3 0
					9 2 6 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 4 8 8 0 2 1	1 4 8 8 0 2 1	
					1 0 0 6 3 5 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	3 4 2 8	3 4 2 8	
					7 6 6 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 4 8 4 5 9 3	1 4 8 4 5 9 3	
					9 9 8 6 9 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 9 4 1 5 2	1 9 4 1 5 2	
					1 9 8 2 6 5
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 1	1 1	
					1 7 9
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	9 5 7 8 0	9 5 7 8 0	
					9 5 2 2 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	9 8 3 6 1	9 8 3 6 1	
					1 0 2 8 6 3

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 6 0 6 5 5 1 3	2 3 1 6 4 8 7 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 6 0 7 8 8 4	4 7 8 7 5 7 8
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 7 2 0 3 0	1 7 2 0 3 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 7 2 0 3 0	1 7 2 0 3 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	4 1 6 7 4 2	4 1 6 7 4 2
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	4 3 1 5 2	4 3 1 5 2
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	3 7 3 5 9 0	3 7 3 5 9 0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	- 1 7 6	- 3 4 8 5 9
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	- 1 7 6	- 3 4 8 5 9
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	2 5 2 8 8 0 8	2 4 2 7 5 0 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	2 5 2 8 8 0 8	2 4 2 7 5 0 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 9 0 4 8 0	8 0 6 1 6 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 0 6 2 8 7 6 1	1 7 7 6 0 4 7 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	9 9 6 4 0 7	1 0 3 5 7 3 1
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 2 6 9 0	1 5 3 1 3
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	2 2 2 5 1 6	3 7 1 8 0 4
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	7 5 1 2 0 1	6 4 8 6 1 4



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		3 0 3 6 3 7
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	9 5 0 9 0 8 8	4 0 0 7 7 0 8
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 8 7 7 0 6 5	2 1 7 0 8 5 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 6 2 7 5 5 5	1 5 1 3 7 8 7
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 4 9 5 1 0	6 5 7 0 7 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	5 0 7 6 8 5 7	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	1 1 5 0 0 0 0	1 4 6 6 5 9 6
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	5 8 8 0 0	4 4 1 2 8
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 3 8 0 0	2 9 1 4 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 4 3 0 6 3	6 7 5 8 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		6 4 5 5 7
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 6 9 5 0 3	1 6 4 8 3 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 2 3 2 6 6	1 3 0 1 3 2
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 7 6 2 1	6 4 4 6 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 0 5 6 4 5	6 5 6 6 5
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		1 2 2 8 3 2 6 7
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	8 2 8 8 6 8	6 1 6 8 1 7
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 3 9 2 3 5	3 6 2 4 1 4
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	5 4 5 9 7 8	2 2 9 0 0 7
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	4 3 6 5 5	2 5 3 9 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 6 3 5 6 5 2 3	1 5 9 3 2 6 5 4
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 6 3 8 6 7 6 2	1 5 9 8 6 4 0 6
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 5 3 5 9 7 5 8	1 5 2 1 5 5 4 0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 5 2 9 0 6	6 8 8 7 1 4
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	7 5 2 7	8 2 0 3
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	2 6 6 5 9 8	5 8 6 8
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	9 9 9 7 3	6 8 0 8 1
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 5 4 9 4 1 1 1	1 4 8 8 8 4 3 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 1 2 2 5 2 1 0	1 0 9 7 4 4 5 1
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 4 5 7 1 5 1	1 3 5 3 6 6 0
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 2 1 1 9 6 7	1 0 6 9 9 2 3
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	8 7 9 7 3 9	7 5 9 6 2 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 6 9 2 6 2	2 6 1 2 1 7
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	6 2 9 6 6	4 9 0 8 3
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 3 6 9 9	3 4 1 7 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 2 5 2 0 8 7	1 3 0 1 4 9 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 2 5 2 0 8 7	1 3 0 1 4 9 4
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 5 8 7 6 8	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 8 9 9	8 4 4
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	5 2 3 3 0	1 5 3 8 8 3
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	8 9 2 6 5 1	1 0 9 7 9 7 5



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	3 3 3 7 8 3 0	3 5 8 4 3 4 6
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 2 6 5	3 4 3 2 5 0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		2 9 6 9 2 6
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		7 7 5
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		7 7 5
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 2 6 5	4 5 5 4 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		1 2 1 9
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 2 6 5	4 4 3 3 0
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	2 7 2 2 9 0	3 3 6 6 4 9
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		7 0 0 0
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	2 5 8 2 5 8	3 2 1 3 9 1
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	5 1 2 2 2	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	2 0 7 0 3 6	3 2 1 3 9 1
O.	Kurzové straty (563)	52	2	8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 4 0 3 0	8 2 5 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 2 7 0 0 2 5	6 6 0 1
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	6 2 2 6 2 6	1 1 0 4 5 7 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 3 2 1 4 6	2 9 8 4 1 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	5 9 4 0 3	1 6 3 6 4 5
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	7 2 7 4 3	1 3 4 7 6 7
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 9 0 4 8 0	8 0 6 1 6 4

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Teplo GGE s. r. o.
Robotnícka 2160
Považská Bystrica 017 01

Spoločnosť Teplo GGE s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 7. októbra 1996 a do Obchodného registra bola zapísaná 30. októbra 1996 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č.3544/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- správa bytového a nebytového hospodárstva
- sprostredkovanie kúpy, predaja a prenájmu nehnuteľností a hnutelných vecí
- výroba a rozvod tepla – prevádzka tepelnoenergetických zariadení
- poradenská činnosť súvisiaca so spravovaním bytových, nebytových a tepelných zariadení
- poskytovanie sprostredkovateľských služieb v oblasti merania a regulácie tepla a teplej úžitkovej vody
- elektroenergetika – výroba a dodávka elektriny

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 oHH. 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	50	49
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	51	49
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 17. decembra 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. Pavol Bero	Aktívny	Aktívny
Július Marton	Skončenie funkcie: 21.09.2015	Aktívny
Ing. Rudolf Pradla	Aktívny	Aktívny
Max Helmore	Vznik funkcie: 21.09.2015	Neaktívny

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	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.	1 000 000	100%	100%	0
Spolu	1 000 000	100%	100%	0

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2015:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov	Dátum zmeny	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.	27.05.2015	900 000	90%	90%	0
Tenergo Brno, a.s.	27.05.2015	100 000	10%	10%	0
Spolu	x	1 000 000	100%	100%	0

INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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 spoločnosti Gerlach Bidco a.s., ako je popísané v časti 9 Prijaté pôžičky na strane 20. Vedenie spoločnosti zvažilo 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 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.

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Goodwill sa odpisuje daňovo 7 rokov rovnomerne, záporný goodwill Spoločnosť odpísala účtovne v prvom roku.

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraduje 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 %
Budovy, stavby	20 rokov	Rovnomerná, zrýchlená	5 %
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	6 rokov	Rovnomerná, zrýchlená	16,7 %
Dopravné prostriedky	4 roky	Rovnomerná, zrýchlená	25 %
Technologické zariadenia	12 rokov	Rovnomerná, zrýchlená	8,33 %

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.

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Podiel (1%) na základnom imaní v spoločnosti IFM, a.s. Bratislava sa ocenil pri nadobudnutí v obstarávacej cene vo výške 275 EUR, zo základného imania vo výške 25 000 EUR a kapitálového fondu vo výške 2 500 EUR.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto: Spoločnosť prepočítala hodnotu 1% podielu na vlastnom imaní v spoločnosti IFM, a.s. Bratislava podľa údajov zo súvahy tejto spoločnosti k 31. decembru 2015.

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 pri nákupe paliva – biomasy, ostatné nákupy materiálu účtuje priamo do spotreby (podľa internej smernice), na konci účtovného obdobia posúdi zostatok nespotrebovaného materiálu a preúčtuje ho zo spotreby na sklad. Úbytok zásob sa účtuje v cene obstarania.

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.

Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

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. Spoločnosť sa od 1. januára 2014 rozhodla časovo nerozlišovať pravidelné poplatky od telekomunikačných operátorov a posúdenie prečerpania príspevku zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov za posledný kalendárny mesiac (napr. z dôvodu čerpania dovoleniek) a to v zmysle postupov účtovania §56 odst.14.

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.

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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit, nevyčerpané dovolenky, nevyplatené odmeny a nevyúčtované energie a služby.

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.

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka, stravenky, čerpanie sociálneho fondu, trinásty plat, ročná odmena viazaná na splnenie hospodárskeho výsledku a ostatné nepeňažné požitky (používanie služobného vozidla). Zamestnanecké požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

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.

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,

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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

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

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.

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. Spoločnosť účtovala v roku 2015 o výdavkoch a výnosoch budúcich období pri rozpúšťaní dotácie na dlhodobý hmotný majetok a vyúčtovaní tepla a teplej úžitkovej vody za rok 2015.

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. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Cudzia 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.

Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja elektriny, tepla a vody a ich distribúcie 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.). 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.

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.

INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	-538 877	0	0	0	-538 877
Prírastky	0	0	0	0	0	7 800	0	7 800
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	7 800	0	0	0	-7 800	0	0
Stav k 31.12.2015	0	7 800	0	-538 877	0	0	0	-531 077
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	-538 877	0	0	0	-538 877
Prírastky	0	975	0	0	0	0	0	975
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	975	0	-538 877	0	0	0	-537 902
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	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 k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	6 825	0	0	0	0	0	6 825

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	-538 877	0	0	0	-538 877
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 k 31.12.2014	0	0	0	-538 877	0	0	0	-538 877
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	-538 877	0	0	0	-538 877
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 k 31.12.2014	0	0	0	-538 877	0	0	0	-538 877
Opravné položky								
Stav k 1.1.2014	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 k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0

Spoločnosť TENERGO Brno, a.s. vložila 1. februára 2012 časť podniku do Spoločnosti. Pri vklade vznikol záporný goodwill ako rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka. Následne bol tento záporný goodwill účovne odpísaný do výkazu ziskov a strát.

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom

Dlhodobý nehmotný majetok		Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		531 077	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		0	0

Informácie o založenom majetku sú uvedené v časti INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH na strane 24.

2. 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	105 059	6 452 227	7 278 247	0	0	3 186 039	112 402	0	17 133 974
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 431 580	0	1 431 580
Úbytky	14 602	402 189	12 606	0	0	1 413	11 383	0	442 193
Presuny	0	1 371 390	115 501	0	0	0	-1 486 891	0	0
Stav k 31.12.2015	90 457	7 421 428	7 381 142	0	0	3 184 626	45 708	0	18 123 361
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	1 011 367	3 137 651	0	0	649 891	0	0	4 798 909
Prírastky	0	472 068	783 873	0	0	223 955	0	0	1 479 896
Úbytky	0	402 189	8 606	0	0	1 413	0	0	412 208
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	1 081 246	3 912 918	0	0	872 433	0	0	5 866 597
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	105 059	5 440 860	4 140 596	0	0	2 536 148	112 402	0	12 335 065
Stav k 31.12.2015	90 457	6 340 182	3 468 224	0	0	2 312 193	45 708	0	12 256 764

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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 1.1.2014	105 059	6 422 633	7 242 826	0	0	3 186 039	51 988	0	17 008 545
Prírastky	0	0	0	0	0	0	157 860	0	157 860
Úbytky	0	0	32 431	0	0	0	0	0	32 431
Presuny	0	29 594	67 852	0	0	0	-97 446	0	0
Stav k 31.12.2014	105 059	6 452 227	7 278 247	0	0	3 186 039	112 402	0	17 133 974
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	1 057 677	2 045 098	0	0	427 071	0	0	3 529 846
Prírastky	0	221 216	857 458	0	0	222 820	0	0	1 301 494
Úbytky	0	0	32 431	0	0	0	0	0	32 431
Presuny	0	-267 526	267 526	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	1 011 367	3 137 651	0	0	649 891	0	0	4 798 909
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	105 059	5 364 956	5 197 728	0	0	2 758 968	51 988	0	13 478 699
Stav k 31.12.2014	105 059	5 440 860	4 140 596	0	0	2 536 148	112 402	0	12 335 065

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	18 123 361	3 204 345
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podie- ly s podie- lovou účasťou	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podie- lovej účasti okrem ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2015	0	0	130	0	0	20 000	0	0	0	0	20 130
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	31	0	0	0	0	0	0	0	31
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	99	0	0	20 000	0	0	0	0	20 099
Opravné položky											
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota											
Stav k 1.1.2015	0	0	130	0	0	20 000	0	0	0	0	20 130
Stav k 31.12.2015	0	0	99	0	0	20 000	0	0	0	0	20 099

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podieľy s podielovou účasťou CP a podie- ly v prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem pre- pojených ÚJ	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2014	0	0	1 147	0	0	0	0	0	0	1 147
Prírastky	0	0	0	0	20 000	0	0	0	0	20 000
Úbytky	0	0	1 017	0	0	0	0	0	0	1 017
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	130	0	20 000	0	0	0	0	20 130
Opravné položky										
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota										
Stav k 1.1.2014	0	0	1 147	0	0	0	0	0	0	1 147
Stav k 31.12.2014	0	0	130	0	20 000	0	0	0	0	20 130

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

Dlhodobý finančný majetok		
	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	20 099	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	181 458	6 917	4 017	155 284	29 074
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	181 458	6 917	4 017	155 284	29 074
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	181 458	6 917	4 017	155 284	29 074

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2014	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2014
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	870 159	12 932	12 089	689 544	181 458
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	870 159	12 932	12 089	689 544	181 458
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	870 159	12 932	12 089	689 544	181 458

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. 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:	356 738	1 577 179	1 933 917
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	39 964	97 321	137 285
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	316 774	1 479 858	1 796 632
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	146 420	0	146 420
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	100 690	0	100 690
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	45 730	0	45 730
Krátkodobé pohľadávky spolu	503 158	1 577 179	2 080 337

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:	1 614 708	340 436	1 955 144
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	329 963	2 144	332 107
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 284 745	338 292	1 623 037
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	7 782 655	0	7 782 655
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 702 374	0	7 702 374
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	71 021	0	71 021
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	9 260	0	9 260
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 397 363	340 436	9 737 799

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	1 933 917	1 321 834
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. 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:	11	179
Poistenia	11	179
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	95 780	95 223
Nájomné, licencie	81 093	80 492
Poistky	13 070	10 179
Publikácie	325	363
Leasing uroky	651	899
Ostatné	641	3 290
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	98 361	102 863
Vyúčtovanie tepla, vodného a stočného	51 848	44 728
Služby, ostatné	46 513	58 135
Spolu	194 152	198 265

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA na strane 28.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2015	2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	15 313	8 542
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 292	9 768
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	4 856	6 219
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 148	15 987
Čerpanie sociálneho fondu	8 771	9 216
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 690	15 313

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT bod 6 Dane.

4. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	996 407	0	0	996 407
Záväzky zo sociálneho fondu	0	22 690	0	0	22 690
Iné dlhodobé záväzky	0	222 516	0	0	222 516
Odložený daňový záväzok	0	751 201	0	0	751 201
Dlhodobé záväzky spolu	0	996 407	0	0	996 407
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 719 832	1 157 233	2 877 065
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 508 968	1 118 587	2 627 555
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	210 864	38 646	249 510
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 091 464	540 559	6 632 023
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 076 857	0	5 076 857
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	700 000	450 000	1 150 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	58 800	0	58 800
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	33 800	0	33 800
Daňové záväzky a dotácie	0	0	52 504	90 559	143 063
Iné záväzky	0	0	169 503	0	169 503
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	7 811 296	1 697 792	9 509 088

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 035 731	0	0	1 035 731
Závazky zo sociálneho fondu	0	15 313	0	0	15 313
Iné dlhodobé záväzky	0	371 804	0	0	371 804
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	648 614	0	0	648 614
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 035 731	0	0	1 035 731
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 364 068	806 791	2 170 859
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 043 460	470 327	1 513 787
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	320 608	336 464	657 072
Čistá hodnota zákazky	0	0	870 253	966 596	1 836 849
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	500 000	966 596	1 466 596
Závazky voči zamestnancom	0	0	44 128	0	44 128
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	29 144	0	29 144
Daňové záväzky a dotácie	0	0	67 585	0	67 585
Závazky z derivátových operácií	0	0	64 557	0	64 557
Iné záväzky	0	0	164 839	0	164 839
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 234 321	1 773 387	4 007 708

5. Záväzky z finančného prenájmu

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015			Stav k 31.12.2014		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	156 919	222 516	0	149 146	371 804	0
Finančný náklad	14 117	7 418	0	20 169	18 992	0
Spolu	171 036	229 934	0	169 315	390 796	0

6. Závazky z derivátových obchodov

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období využívala zabezpečovací derivát na zaistenie pohybov úrokovej miery, vzhľadom na to, že Spoločnosť čerpala bankový úver s variabilnou úrokovou mierou. Tento bankový úver bol v rok 2015 splatený. Od splatenia tohto úveru spoločnosť nevyužíva derivátové obchody.

Názov položky	Stav k 31.12.2015			Stav k 31.12.2014		
	Účtovná hodnota	Dohodnutá	cena podkla-	Účtovná hodnota	Dohodnutá	cena podkla-
	pohľadávky	záväzku	dového ná- stroja	pohľadávky	záväzku	dového ná- stroja
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	0	64 557	0
Derivát CAP	0	0	0	0	64 557	0
Spolu	0	0	0	0	64 557	0

Názov položky	Stav k 31.12.2015		Stav k 31.12.2014	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	vlastné imanie
	výsledok hospodárenia		výsledok hospodárenia	
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	0	-71 095
Derivát CAP	0	0	0	-71 095

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	0	3 140 000
Spolu	0	3 140 000

7. 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:	130 132	123 266	98 133	31 999	123 266
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	64 467	17 621	32 468	31 999	17 621
Nevyúčtov. energie, kompenz. platby	31 294	0	343	30 951	0
Nevyčerpané dovolenky	20 673	17 621	20 125	548	17 621
Audít, overenie ÚZ	12 500	0	12 000	500	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	65 665	105 645	65 665	0	105 645
Nevyplatené odmeny	65 657	93 645	65 657	0	93 645
Rezerva na úroky z omeškania	8	0	8	0	0
Audít, overenie ÚZ	0	12 000	0	0	12 000
Rezervy spolu	130 132	123 266	98 133	31 999	123 266

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy došlo v roku 2015 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	73 901	130 132	73 901	0	130 132
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>42 929</i>	<i>64 467</i>	<i>42 929</i>	<i>0</i>	<i>64 467</i>
Nevyúčtov. energie	3 146	31 294	3 146	0	31 294
Nevyčerpané dovolenky	31 164	20 673	31 164	0	20 673
Audit, overenie ÚZ	8 619	12 500	8 619	0	12 500
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>30 972</i>	<i>65 665</i>	<i>30 972</i>	<i>0</i>	<i>65 665</i>
Nevyplatené odmeny	30 972	65 657	30 972	0	65 657
Rezerva na úroky z omeškania	0	8	0	0	8
Rezervy spolu	73 901	130 132	73 901	0	130 132

8. 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 mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	303 637
UniCredit bank PB	EUR	3M Euribor + 3,25	31.12.2015	0	0
UniCredit bank Snina	EUR	3M Euribor + 3,85	15.07.2015	0	0
UniCredit Bank. úver Želiezovce Biomasa	EUR	3M Euribor + 3	26.12.2019	0	259 069
UniCredit Bank. úver Želiezovce	EUR	3M Euribor + 3	21.12.2016	0	44 568
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				0	12 283 267
UniCredit bank PB	EUR	3M Euribor + 3,25	31.12.2015	0	3 140 000
UniCredit bank Snina	EUR	3M Euribor + 3,85	15.07.2015	0	104 398
UniCredit Bank-úver Želiezovce Biomasa	EUR	3M Euribor + 3	26.12.2019	0	65 196
UniCredit Bank-úver Želiezovce	EUR	3M Euribor + 3	21.12.2016	0	44 568
SLSP-úver-ručenie pre GGr. *	EUR	1M Euribor + 3,5	31.07.2017	0	7 668 000
UniCreditBank-KKÚ	EUR	1M Euribor + 2,9	27.11.2015	0	1 261 105
Spolu				0	12 586 904

* Bankové úvery zahŕňajú k 31. decembru 2014 aj hodnotu bankového úveru prijatého a splácaného spoločnosťou Grafobal Group a.s., ku ktorému Spoločnosť pristúpila počas roka 2014. Pohľadávka voči spoločnosti Grafobal Group a.s. vo výške úveru je vykázaná v pohľadávkach v rámci konsolidovaného celku v poznámke 4 Pohľadávky na strane 14.

Forma zabezpečenia jednotlivých úverov:

UniCreditBank – úver Považská Bystrica č.000114/CORP/10/011 – záložné právo k nehnuteľnostiam v KÚ P.B. list vlastníctva č.6626, príslušenstvo a súčasti stavieb
 UniCreditBank – úver Snina č.000318/CORP/2012 – Hnuteľný majetok – domové odovzdávacie stanice a potrubia, zmenka, pohľadávky SVB
 UniCreditBank – úver Želiezovce Biomasa č.000321/CORP/2012 – Hnuteľný majetok – kotolňa na biomasu, priemyselný vysávač, vysokozdvížný vozík, nehnuteľný majetok – dve kotolne s pozemkami, pohľadávky – Medfin Leasing Želiezovce, OSBD Levice, Mesto Želiezovce
 UniCreditBank – úver Želiezovce č.000320/CORP/2012 – Hnuteľný majetok – kotolne Mierová 51, Sládkovičova 42, Fučíkova 37, Mierová 68, Sládkovičova 5
 UniCreditBank – Kontokorentný úver – pohľadávky PB a Bytové družstvo Snina Budovateľská 2204

Tieto bankové úvery boli počas roka 2015 splatené a spoločnosť sa refinancovala prostredníctvom pôžičiek od spriaznených strán.

9. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2015	k 31.12.2014
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				5 030 411	0
GGE a.s.	EUR	4,09	Na požiadanie	2 242 831	0
Gerlach Bidco a.s.	EUR	4,09	Na požiadanie	2 787 580	0
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Spolu				5 030 411	0

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 INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH, časť 2 Informácie o podmienených záväzkoch a majetku na strane 24.

10. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	239 235	362 414
Vyúčtovanie tepla a vody	238 719	362 414
Ostatné	516	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	545 978	229 007
Dotácia PK Biomasa Snina a Želiezovce	545 978	229 007
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	43 655	25 396
Dotácia PK Biomasa Snina a Želiezovce	43 655	25 396
Spolu	828 868	616 817

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:	16 012 664	15 904 254
Tržby za vlastné výrobky	15 359 758	15 215 540
Tržby z predaja služieb	652 906	688 714
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	343 859	28 400
Čistý obrat celkom	16 356 523	15 932 654

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 odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo, voda, elektrina, výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájomné)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ostatné)		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	15 777 443	15 615 163	139 541	187 798	95 680	73 427	16 012 664	15 876 388
Česko	0	27 866	0	0	0	0	0	27 866
Spolu	15 777 443	15 643 029	139 541	187 798	95 680	73 427	16 012 664	15 904 254

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:	7 527	8 203
Aktivácia tepla	7 527	8 203
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	366 571	73 949
Predaj materiálu a majetku	266 598	5 868
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	2 678	25 064
Kompenzačná platba	122	0
Výnosy z dotácií	29 961	25 413
Výnosy z náhrady škody	42 235	
Výnos z odpisu premlčaných záväzkov	24 977	17 604
Finančné výnosy, z toho:	2 265	343 250
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 265	343 250
Úrokové výnosy z pôžičiek	798	45 130
Ostatné	1 467	419
Tržba z predaja POV BYT Development	0	296 926
Výnosy z dividend IFM	0	775

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:	1 457 151	1 353 660
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11 500</i>	<i>11 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	11 500	11 500
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>1 445 651</i>	<i>1 342 160</i>
Opravy a udržiavanie	485 392	392 497
Cestovné	9 700	9 274
Náklady na reprezentáciu	11 248	4 426
Revízie a prehliadky	109 692	30 057
Dopravné služby	136	29
Nájomné	311 629	319 853
Stočné a zrážkové vody	73 813	77 845
Reklama, marketing	41 718	27 779
Telefónne služby	13 452	14 971
Školenia	9 899	7 801
Notárske a právne služby	21 919	87 170
Služby výpočtovej techniky	7 117	6 066
Účtovné a ekonomické služby	139 580	144 219
Ostatné	210 356	220 173
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	313 997	154 727
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	-30 945	30 956
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	68	48 028
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	258 768	0
Odpis pohľadávky	0	15
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	2 899	844
Dary	30 200	12 221
Ostatné	53 007	62 663
Finančné náklady, z toho:	272 290	336 649
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2</i>	<i>7</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>272 288</i>	<i>336 642</i>
Náklady na predané emisné kvóty	0	0
Bankové poplatky, poplatky za CAP	14 030	8 250
Úroky z prijatých pôžičiek	258 258	321 391
Predané podiely-POV BYT Development	0	7 000

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	1 211 967	1 069 923
Mzdy	879 739	759 623
Ostatné náklady na závislú činnosť	62 966	49 083
Sociálne poistenie	175 978	170 110
Zdravotné poistenie	69 884	68 950
Sociálne zabezpečenie	23 400	22 157

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastné- ho imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Iné	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	-2 869 924	0	-524 861	0	-3 394 785
Zásoby	0	0	0	0	0
Pohľadávky	3 604	0	1 523	0	5 127
Rezervy	65 656	0	39 989	0	105 645
Precenenie derivátov	64 557	0	-64 557	0	0
Dotácia rozdiel	63 666	0	27 728	0	91 394
Goodwil	-307 931	0	76 982	0	-230 949
Daňové straty	0	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0	0
Ostatné	32 124	0	-23 107	0	9 017
Celkom	-2 948 248	0	-466 303	0	-3 414 551
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%				22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná					
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	648 614	0	72 743	29 844	751 201

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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:	622 626			1 104 576		
teoretická daň		136 978	22%		243 007	22%
Daňovo neuznané náklady	51 874	11 412		110 697	24 353	
Výnosy nepodliehajúce dani	2 416	532		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0			0	
Iné	0	-16 776		0	31 052	
Spolu		132 146	21%		298 412	27%
Splatná daň z príjmov		59 403	10%		163 645	15%
Odložená daň z príjmov		72 743	12%		134 767	12%
Celková daň z príjmov		132 146	21%		298 412	27%

INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Regulácia cien tepla

Predajnú cenu tepla reguluje národný regulačný orgán Úrad pre riadenie sieťových odvetví („ÚRSO“). V zmysle platnej legislatívy (Zákon č. 276/2001) 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 na regulované obdobie na základe žiadostí, ktoré predkladá Spoločnosť.

2. Informácie o podmienených záväzkoch a majetku

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 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 nesplateného 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.

Spoločnosť eviduje vo výnosoch budúcich období priznané dotácie na nákup hmotného majetku. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé porušenia akýchkoľvek zmluvných podmienok priznaných dotácií, ktoré by mohli viesť k povinnosti vrátiť tieto dotácie.

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.

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Prenajatý majetok	1 460 597	1 460 597
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	906 168	750 884
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

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

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

TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Spoločnosť	2015	2014
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ, a.s.	0	1 105
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ, a.s.	5 505 526	5 300 366
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ, a.s.	21 496	18 207
Prijaté pôžičky - úroky	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ, a.s.	0	1 753
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ, a.s.	276 372	244 081
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ, a.s.	101 736	101 492
Iné	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ, a.s.	0	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	0	1 877
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	2 776 680	2 919 708
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	0	370
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	530 094	635 041
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	ENERGY SNINA, a.s.	973 263	2 120 586
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	ENERGY SNINA, a.s.	0	3 667
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	GGE DISTRIBÚCIA	0	405
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	GGE DISTRIBÚCIA	500	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	SOUTHERM	1 421	874
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	SOUTHERM SPRÁVA	0	146
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO	303 187	317 925
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO	514	2 415
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO	350	3 451
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO	436	4 167
Iné	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO	0	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	TENERGO BRNO, a.s.	3 775	14 706
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	TENERGO BRNO, a.s.	1 000	0
Iné	Ostatné spriaznené strany	TENERGO BRNO, a.s.	243	823
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	TENERGO BRNO, a.s.	0	29 566
Iné	Ostatné spriaznené strany	TENERGO BRNO, a.s.	0	784
Poskytnuté pôžičky - úroky	Ostatné spriaznené strany	TENERGO BRNO, a.s.	0	3 125
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	IFM	0	627

Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	IFM	0	50 360
Iné	Ostatné spriaznené strany	IFM	0	775
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	IFM	50 055	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	ELGAS SALES	0	219
Iné - tvorba OP	Ostatné spriaznené strany	ELGAS SALES	100	0
Iné	Ostatné spriaznené strany	VODAX	334	300
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	C.E.N. s.r.o.	3 000	2 000
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	GGT, a.s.	1 357	2 158
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	5 115	5 161
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	292 283	298 612
Poskytnuté pôžičky - úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	0	24 095
Iné	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	0	0
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	0	968
Prijaté pôžičky - úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	19 654	
Iné	Ostatné spriaznené strany	POVBYT DEVELOPMENT	0	317 033
Poskytnuté pôžičky - úroky	Ostatné spriaznené strany	POVBYT DEVELOPMENT	0	17 110
Prijaté pôžičky - úroky	Ostatné spriaznené strany	GERLACH BIDCO	31 568	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	SNINA ENERGY s.r.o.	881 839	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	SNINA ENERGY s.r.o.	2 799	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	SNINA ENERGY s.r.o.	1 644	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	GGFS	5 559	0

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Spoločnosť	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ, a.s.	1 188 601	1 293 483
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ, a.s.	1 612	49 413
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	349 103	309 191
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	179 739	196 668
Iné	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	0	76 776
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	ENERGY SNINA, a.s.	0	324 231
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	GGE DISTRIBÚCIA	1 185	486
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	SOUTHERM	2 313	1 048
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	SOUTHERM SPRÁVA	0	175
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	TENERGO BRNO, a.s.	0	2 137
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	TENERGO BRNO, a.s.	0	81
Iné	Ostatné spriaznené strany	TENERGO BRNO, a.s.	0	675
Iné - Závazky voči spoločníkom a združeniu	Ostatné spriaznené strany	TENERGO BRNO, a.s.	0	1 016 596
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO a.s.	61 246	12 879
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO a.s.	1 089	1 524

Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	GGE.a.s.	696 558	33 785
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	GGE.a.s.	1 011	25 987
Závazky voči spoločníkom	Ostatné spriaznené strany	GGE.a.s.	1 150 000	450 000
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	GGE.a.s.	2 257 709	0
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	GGE.a.s.	0	34 374
Iné - Závazky voči spoločníkom a združeniu	Ostatné spriaznené strany	GGE.a.s.	0	34 374
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	Snina Energy s.r.o.	309 261	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	Gerlach Bidco, a.s.	2 819 148	0
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	IFM, a.s.	1 649	5 285
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	ELGAS SALES, a.s.	1 159	764
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	GGFS	1 610	1 524
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	GGT, a.s.	0	723
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	C.E.N. s.r.o.	0	2 400
Iné - Závazky voči spoločníkom a združeniu	Ostatné spriaznené strany	GRAFOBAL GROUP, a.s.	0	7 668 000

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho a dozorného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

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.

PREHĽAD 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				Stav k
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	172 030	0	0	0	172 030
Štatutárne fondy	43 152	0	0	0	43 152
Ostatné fondy	373 590	0	0	0	373 590
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-34 859	34 683	0	0	-176
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 427 501	0	0	101 307	2 528 808
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	806 164	490 480	704 857	-101 307	490 480
Vlastné imanie spolu	4 787 578	525 163	704 857	0	4 607 884

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k
	1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	123 545	0	0	48 485	172 030
Štatutárne fondy	43 152	0	0	0	43 152
Ostatné fondy	373 590	0	0	0	373 590
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-112 132	77 273	0	0	-34 859
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 082 511	0	1 044	346 034	2 427 501
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	969 704	806 164	575 185	-394 519	806 164
Vlastné imanie spolu	4 480 370	883 437	576 229	0	4 787 578

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2015	2014
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	34 683	77 273
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>	0	6 178
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	34 683	71 095
<i>Zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na neverejnom trhu</i>	0	0
<i>Precenenie majetku a záväzkov pri zlúčení, splynutí a rozdelení</i>	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí, z toho:	0	0
Spolu	34 683	77 273

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 806 164 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	4 856
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	101 308
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	700 000
Iné	0
Spolu	806 164

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

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

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 jednotku, 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	622 626	979 862
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 252 087	1 301 494
Odpis pohľadávky	0	15
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-152 384	-688 701
Zmena stavu rezerv	-6 866	56 231
Úrokové náklady (netto)	255 993	275 842
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-7 333	-5 868
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	29 844	54 031
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 993 967	1 972 906
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-205 952	1 823 157
Úbytok (prírastok) zásob	324	-263
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-267 826	-2 087 830
Prevádzkové peňažné toky	1 520 513	1 707 970
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 520 513	1 707 970
Prevádzkové peňažné toky		
Zaplatené úroky	-258 258	-321 391
Prijaté úroky	2 265	45 549
Zaplatená daň z príjmov	-89 072	-2 535
Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	-1 021 453	-870 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	153 995	559 593
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 439 379	-157 860
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	266 101	5 868
Obstaranie finančných investícií	31	1 017
Poskytnuté pôžičky	7 897 196	1 156 856
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	6 723 949	1 005 881
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	48 485
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-12 586 904	-1 870 817
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	6 190 625	-1 259
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-6 396 279	-1 823 591
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	481 665	-258 117
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 006 356	1 264 473
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 488 021	1 006 356