

TEPLÁREŇ, Považská Bystrica s. r. o.

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

apríl 2016

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti TEPLÁREŇ, Považská Bystrica s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti TEPLÁREŇ, Považská Bystrica 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 TEPLÁREŇ, Považská Bystrica 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

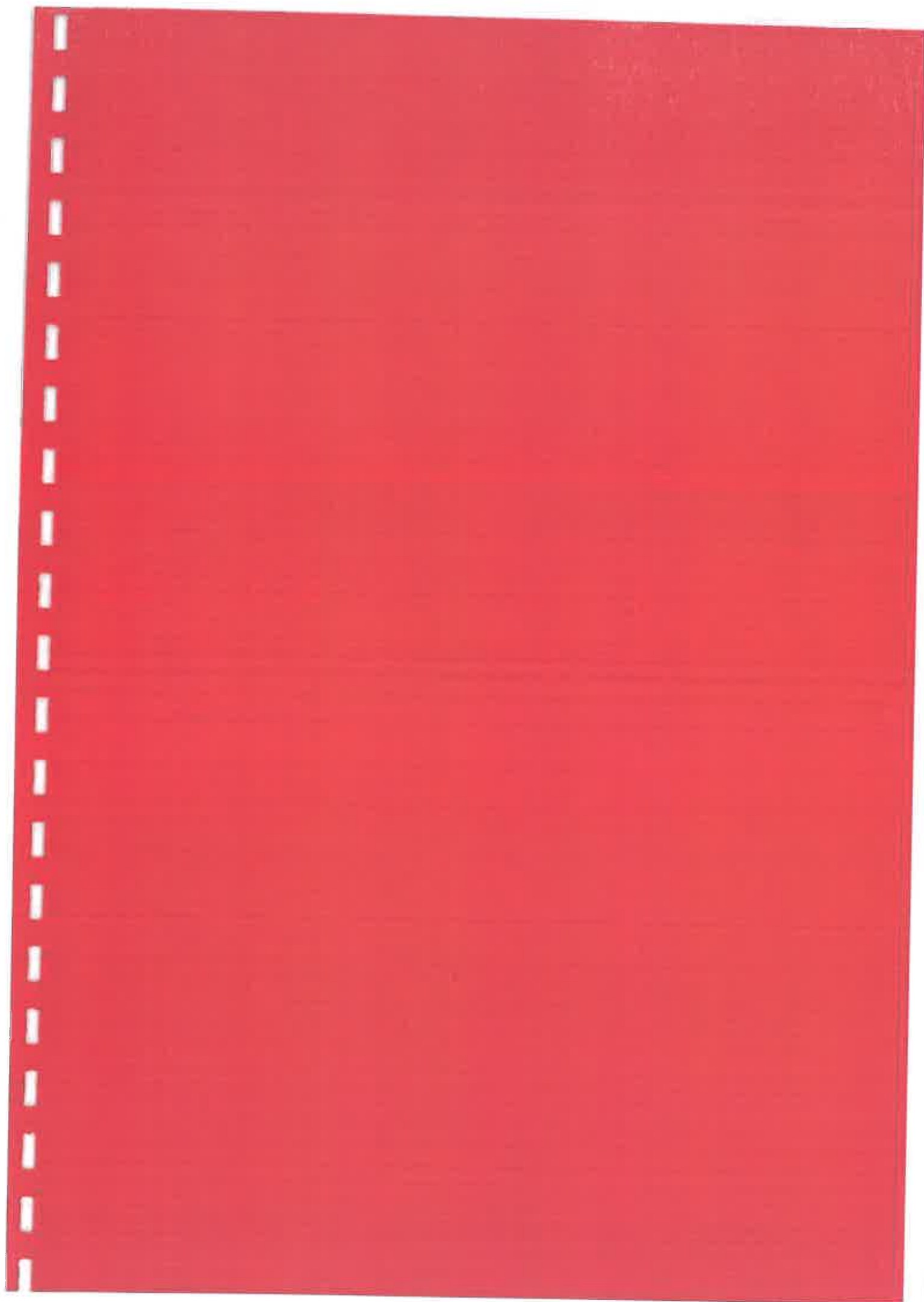
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

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 viedkou č. 16811/B, oddiel: Sro.
The company is registered in the Commercial Register of Bratislava 1 District Court, ref. No. 16811/B, Section: Sro.



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 5

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Navypínané riadky sa ponechávajú prázdne.
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.
 Á Ä Ø Æ Ç Æ 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 1 1 1 4 6 7 IČO 3 6 3 0 0 6 8 3 SK NACE 3 5 . 1 1 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5 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

TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.

(do 31.12.2015 TEPLÁREŇ, a.s., Považská Bystrica)

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ROBOTNÍČKA

Číslo

2 1 6 0

PSČ

Obec

0 1 7 3 4 POVAŽSKÁ BYSTRICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I

Oddiel: Sro, Vložka číslo: 16611/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 2 / 4 6 6 4 3 1 1

E-mailová adresa

galovicova@teplaren.sk

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:

Max HeL
 Lm Pa

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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	4
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
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				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	7 3 0 4 0	7 3 0 4 0		1 4 8 2 3 5
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	3 3 5 6 0 5 9	3 3 5 6 0 5 9		3 3 5 6 0 5 9
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	3 3 5 6 0 5 9	3 3 5 6 0 5 9		3 3 5 6 0 5 9
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				
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				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 068A, 06XA) - /096A/	28				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Požičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (086A, 087A, 089A, 08XA) - /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. 68 + r. 71	33	8 9 8 4 5 0 8	7 0 1 0 6 6 3	
			1 9 7 3 8 4 5		8 8 0 5 0 5 6
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 0 5 9 1 9	2 0 5 9 1 9	
					2 7 4 9 1 8
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 0 5 9 1 9	2 0 5 9 1 9	
					2 7 4 9 1 8
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	1 9 1 2 3 8	1 9 1 2 3 8	
					1 4 6 8 9 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 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 podielevej 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 podielevej 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	1 9 1 2 3 8	1 9 1 2 3 8	1 4 6 8 9 0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 1 5 1 9 6 7	5 1 7 8 1 2 2	7 1 4 5 9 8 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 5 2 6 3 3 6	3 7 2 8 9 3 2	4 1 3 5 2 9 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 4 3 7 2 0 7	1 4 3 7 2 0 7	1 2 3 6 4 7 0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 0 8 9 1 2 9 1 7 9 7 4 0 4	2 2 9 1 7 2 5	2 8 9 8 8 2 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	1 2 1 4 9 4 2	1 2 1 4 9 4 2	1 9 8 2 9 4 6
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 36XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 9 1 0 4	2 9 1 0 4	6 4 7 0 1 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	3 8 1 5 8 5 1 7 6 4 4 1	2 0 5 1 4 4	3 8 0 7 3 2
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	8 5 3 6 1 1	8 5 3 6 1 1	4 0 5 6 4 5
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	6 9 3 6 1 1	6 9 3 6 1 1	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	1 6 0 0 0 0	1 6 0 0 0 0	4 0 5 6 4 5



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	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	5 8 1 7 7 3	5 8 1 7 7 3	8 3 1 6 1 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 9 9 7	4 9 9 7	1 1 1 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	5 7 6 7 7 6	5 7 6 7 7 6	8 3 0 4 9 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	8 1 2 9 0	8 1 2 9 0	8 1 8 8 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 1 2 9 0	8 1 2 9 0	7 9 8 7 2
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			2 0 1 6

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	5 8 0 8 8 7 7 5	6 6 0 8 6 8 0 2
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 6 7 1 4 8 9 0	2 5 3 7 1 6 8 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 2 5 6 9 0 5 3	1 2 5 6 9 0 5 3
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 2 5 6 9 0 5 3	1 2 5 6 9 0 5 3
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné éžio (412)	85	3 3 1 9	3 3 1 9
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	7 4 8 8 1 8 1	7 4 8 8 1 8 1
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 1 4 1 8 7 7	1 0 2 5 3 3 7
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 1 4 1 8 7 7	1 0 2 5 3 3 7
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		

Dlč 2 0 2 0 1 1 1 4 6 7

IČO 3 6 3 0 0 6 8 3



Označenie 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		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 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	3 1 6 0 3 8 9	3 1 2 0 3 8 9
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	3 1 6 0 3 8 9	3 1 2 0 3 8 9
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. 87 + r. 101 + r. 141)	100	2 3 5 2 0 7 1	1 1 6 5 4 0 3
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 9 3 8 3 3 7 4	3 8 3 5 7 1 6 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 6 2 9 0 9 1	1 3 7 6 3 7 0
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 podiele- 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 (318A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielevej 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	5 1 2 3 7	5 2 8 3 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 5 7 7 8 5 4	1 3 2 3 5 3 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		1 5 2 5 2 8 1 0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 6 6 8 3 7 0 5	1 1 4 6 9 4 1 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 128)	123	3 6 5 8 0 8 6	9 5 4 9 3 2 4
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 6 4 0 5 9 2	7 7 9 3 1 9 0
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	1 0 1 7 4 9 4	1 7 5 6 1 3 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 1 5 1 3 2 4 1	
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 0 5 3 4 7 9	1 5 7 5 0 0 0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 3 3 3 7	3 1 6 7 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 5 8 2 5	2 5 4 7 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 9 8 6 8 7	1 4 1 6 0 1
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 476A, 47XA)	135	1 0 5 0	1 4 6 3 4 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 0 7 0 5 7 8	1 4 7 3 0 7 1
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 0 5 8 5 7 8	1 4 7 3 0 7 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 2 0 0 0	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		8 7 8 5 4 9 9
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 9 9 0 5 1 1	2 3 5 7 9 5 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	4 4 1 8 2	1 8 4 6 1 6
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 7 1 9 3 1 9	1 9 4 6 3 2 9
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 2 7 0 1 0	2 2 7 0 1 0



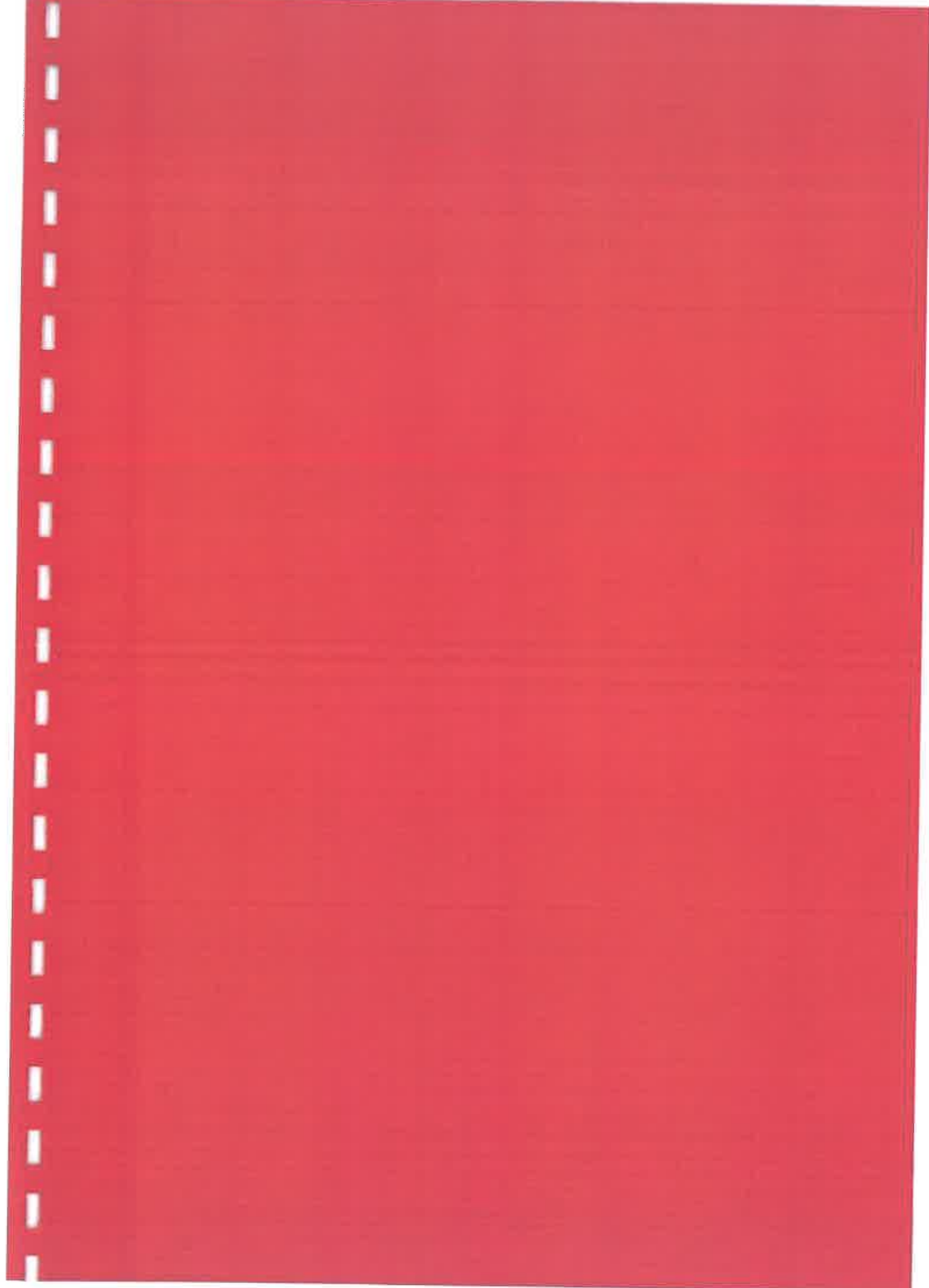
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	4 3 5 2 3 4 9 9	4 2 4 9 6 6 7 0
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	4 3 5 6 2 1 2 3	4 2 4 3 8 9 4 9
I.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



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



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	- 1 9 9 3 0 4 8	- 1 6 7 0 4 0 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	2 9 8 5 0 2 8	1 4 2 5 7 9 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	6 3 2 9 5 7	2 6 0 3 8 8
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3 7 8 6 3 7	1 3 1 2 8 2
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 5 4 3 2 0	1 2 9 1 0 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 3 5 2 0 7 1	1 1 6 5 4 0 3



Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2015

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.
(do 31.12.2015 TEPLÁREŇ, a.s., Považská Bystrica)
ROBOTNÍČKA 2160
017 34 POVAŽSKÁ BYSTRICA

Spoločnosť TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o. do 31.12.2015 TEPLÁREŇ, a.s., Považská Bystrica) (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. septembra 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná tiež 5. decembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č.10073/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

výroba a dodávka tepla a elektrickej energie

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 s názvom GGE a.s., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje 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	38	38
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	38	37
počet vedúcich zamestnancov	3	3

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 spoločnosti

	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Predstavenstvo:		
Predseda:	Max Helmore (od 14.10.2015) Ing. Pavol Bero (do 14.10.2015)	Ing. Pavol Bero
Členovia:	Ing. Dušan Tomčík Ing. Stanislav Bednár Ing. Pavol Bero (od 14.10.2015)	Ing. Dušan Tomčík Ing. Stanislav Bednár
Dozorná rada:		
Členovia:	Ing. Roland Tóth Stephen Nelson (od 14.10.2015) Veronika Nedová (od 14.10.2015) PhDr. Pavel Komorník, M.B.A. (do 14.10.2015) Roman Jankovič (do 14.10.2015)	Ing. Roland Tóth PhDr. Pavel Komorník, M.B.A. Roman Jankovič
Výkonné vedenie:	Ing. Dušan Tomčík generálny riaditeľ Ing. Eduard Lečko výrobný riaditeľ Ing. Stanislav Bednár obchodno-technický riaditeľ	Ing. Dušan Tomčík generálny riaditeľ Ing. Eduard Lečko výrobný riaditeľ Ing. Stanislav Bednár obchodno-technický riaditeľ

Akcionári Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom hr		Podiel na hlas cích právach	Iný podiel na o ných položkác ako na ZI v
	absolútne	v %		
GGE a.s.	12 5€			
Spolu	12 5€			

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Výhodiská 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 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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

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

	Predpokladaná používania v rok	Metóda odpisovania:	Ročná odpisová sadzba v %
Dlhodobý nehmotný majetok	4	rovnomenne	25

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

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

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

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

c) Cenné papiere a podiely

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto: cenné papiere a podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je Spoločnosť materskou účtovnou jednotkou sa ponechávajú v pôvodnom ocenení obstarávacou cenou.

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

d) Zásoby

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

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

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Emisné kvóty

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

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

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

l) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

j) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prísluša. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej častí sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

k) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

l) Zamestnanecké požitky

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

m) Splatná daň z príjmu

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

n) Odložené dane

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

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

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

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

r) 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.

s) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja elektriny a tepla sa vykazujú v momente spinenia dodávky komodity zákazníkovi.

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, zľav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobročiny a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

t) Oprava chýb minulých období

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

III. 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	Aktívované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obetáravaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	33 931	0	0	0	0	0	33 931
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	33 931	0	0	0	0	0	33 931
Opravy								
Stav k 1.1.2015	0	33 931	0	0	0	0	0	33 931
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	33 931	0	0	0	0	0	33 931
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	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované ná na vývoj	Softvér	Oceniteľné pr	Goodwill	Ostatný DNI	Obstarávaný z	Poskytnuté pri ky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2014	0	33 931	0	0	0	0	0	33 931
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	33 931	0	0	0	0	0	33 931
Oprávky								
Stav k 1.1.2014	0	33 931	0	0	0	0	0	33 931
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	33 931	0	0	0	0	0	33 931
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

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	33 931	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Informácie o založenom majetku sú uvedené v časti V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH na strane 27.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samoostatné hmotné veci a súbory hmotných 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	405 342	27 299 913	50 921 243	0	0	0	148 235	0	78 774 733
Prírastky	0	0	0	0	0	0	198 593	0	198 593
Úbytky	78 955	1 272 138	7 301	0	0	0	98 106	0	1 456 500
Presuny	2	119 631	58 048	0	0	0	-175 682	0	0
Stav k 31.12.2015	326 389	26 147 406	50 980 990	0	0	0	73 040	0	77 516 825
Opravy									
Stav k 1.1.2015	0	7 126 106	17 804 828	0	0	0	0	0	24 930 934
Prírastky	0	1 575 961	4 648 606	0	0	0	0	0	6 224 567
Úbytky	0	1 272 138	7 301	0	0	0	0	0	1 279 439
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	7 423 929	22 446 133	0	0	0	0	0	29 876 062
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	405 342	20 173 807	33 116 415	0	0	0	148 235	0	53 843 799
Stav k 31.12.2015	326 389	16 717 477	28 523 857	0	0	0	73 040	0	47 640 763

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samoostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Pvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	405 342	27 270 003	50 734 751	0	0	0	102 787	0	78 512 893
Prírastky	0	0	0	0	0	0	267 512	0	267 512
Úbytky	0	0	5 672	0	0	0	0	0	5 672
Presuny	0	29 910	182 184	0	0	0	-222 074	0	0
Stav k 31.12.2014	405 342	27 299 913	50 921 243	0	0	0	148 235	0	78 774 733
Opravy									
Stav k 1.1.2014	0	6 254 505	13 038 818	0	0	0	0	0	19 293 323
Prírastky	0	871 601	4 771 478	0	0	0	0	0	5 643 079
Úbytky	0	0	5 468	0	0	0	0	0	5 468
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	7 126 106	17 804 828	0	0	0	0	0	24 930 934
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	405 342	21 015 498	37 695 933	0	0	0	102 787	0	59 219 570
Stav k 31.12.2014	405 342	20 173 807	33 116 415	0	0	0	148 235	0	53 843 799

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	77 516 825	33 705 090
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Informácie o založenom majetku sú uvedené v časti V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH na strane 27.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou časťou ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojených ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej úasti okrem prepojených 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 pred-dávky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2014	3 356 059	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 356 059
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	3 356 059	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 356 059
Opravné položky												
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2014	3 356 059	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 356 059
Stav k 31.12.2014	3 356 059	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 356 059

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

Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Dlhodobý finančný majetok	
	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	3 356 059	0
	0	0

Informácie o založenom majetku sú uvedené v časti V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH na strane 27.

Rozhodujúci vplyv:

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v inej účtovnej jednotke, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2015, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o tejto účtovnej jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel v %	Podiel na li zložkách vlastného imania	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DF
Rozhodujúci vplyv					
GGE distribúcia, a. s.			4 71	71	3 31
Spolu	x	x	x	x	3 31

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 z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 846 556	0	49 152	0	1 797 404
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 846 556	0	49 152	0	1 797 404
Iné pohľadávky	113 259	63 182	0	0	176 441
Krátkodobé pohľadávky spolu	113 259	63 182	0	0	176 441
	1 959 815	63 182	49 152	0	1 973 845

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 z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:					
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 229 885	74 467	2 439	455 307	1 846 556
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 229 885	74 467	2 439	455 307	1 846 556
Iné pohľadávky	132 285	70 974	0	90 000	113 259
Krátkodobé pohľadávky spolu	132 285	70 974	0	90 000	113 259
	2 362 170	145 441	2 439	545 307	1 959 815

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:	2 971 498	2 554 838	5 526 336
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 056 460	380 747	1 437 207
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 915 038	2 174 091	4 089 129
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 484 796	140 835	1 625 631
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	649 979	564 962	1 214 942
Daňové pohľadávky a dotácie	29 104	0	29 104
Iné pohľadávky	240 750	140 835	381 585
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 456 294	2 695 673	7 151 967

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:	4 000 349	1 981 503	5 981 852
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 228 798	7 672	1 236 470
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 771 551	1 973 831	4 745 382
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 787 518	336 433	3 123 951
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	1 982 946	0	1 982 946
Daňové pohľadávky a dotácie	847 014	0	847 014
Iné pohľadávky	157 558	336 433	493 991
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 787 867	2 317 936	9 105 803

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 31.12.20	Stav k 31.12.201.
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	5 5%	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať		

Informácie o založenom majetku Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti V na strane 27.

5. Poskytnuté pôžičky spríazneným stranám

Prehľad poskytnutých pôžičiek spríazneným stranám 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:					
GGE, a.s.	EUR	4 %	31.12.2014	1 214 942	1 582 946
Snina Energy, s.r.o.	EUR	4 %	31.12.2015	0	717 008
Tenergo Slovensko, a.s.	EUR	4 %	31.12.2015	155 602	300 000
Teplo GGE s.r.o.	EUR	4 %	31.12.2014	243 010	123 953
GGE Dsitrubcia, a.s.	EUR	4 %	31.12.2015	416 311	416 331
Spolu				400 000	0
				1 214 942	1 582 946

6. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

7. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2015:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Majetkové CP na obchodovanie	0	0
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0
Dlhové CP na obchodovanie	0	0
Emisné kvóty	693 611	405 645
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0
Ostatné realizovateľné CP	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	160 000	0
Obstarávacia cena KFM spolu	853 611	405 645
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	853 611	405 645

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. 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:	81 290	79 872
Polstenie majetku a áut	65 673	64 587
Ostatné	15 617	15 285
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 016
Ostatné	0	2 016
Spolu	81 290	81 888

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII na strane 32.

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	52 836	50 216
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 484	5 922
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	8 863	19 426
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 327	25 348
Čerpanie sociálneho fondu	15 926	22 728
Konečný zostatok sociálneho fondu	51 237	52 836

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6 na strane 26.

4. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti				
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	1 629 091	0	1 629 091
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	51 237	0	51 237
Odložený daňový záväzok	0	0	1 577 854	0	1 577 854
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	1 629 091	0	1 629 091
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 506 518	151 568	3 658 086
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 595 749	44 843	2 640 592
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	910 769	106 725	1 017 494
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	23 025 619	0	23 025 619
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	21 513 241	0	21 513 241
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	1 053 479	0	1 053 479
Záväzky voči zamestnancom	0	0	33 337	0	33 337
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	25 825	0	25 825
Daňové záväzky a dotácie	0	0	398 687	0	398 687
Iné záväzky	0	0	1 050	0	1 050
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	26 532 137	151 568	26 683 705

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	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 376 370	0	0	1 376 370
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	0	52 836	0	0	52 836
Odložený daňový záväzok	0	1 323 534	0	0	1 323 534
			0		
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 376 370		0	1 376 370
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 214 186	2 335 138	9 549 324
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	6 155 788	1 637 402	7 793 190
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 058 398	697 736	1 756 134
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	1 920 091	0	1 920 091
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	1 575 000	0	1 575 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	31 870	0	31 870
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	25 474	0	25 474
Daňové záväzky a dotácie	0	0	141 601	0	141 601
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	146 346	0	146 346
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 134 277	2 335 138	11 469 415

5. Záväzky z finančného prenájmu

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2015 Splatnosť			Stav k 31.12.2014 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	0	0	0	146 346	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	146 346	0	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:	1 473 071	1 070 578	1 473 071	0	1 070 578
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	1 473 071	1 058 578	1 473 071	0	1 058 578
rezerva na emisie CO2	734 264	1 042 557	734 264	0	1 042 557
rezerva na audit a daňové porad.	17 702	0	17 702	0	0
rezerva na nevyčerpanú ZD	15 610	11 850	15 610	0	11 850
rezerva na poisťné z nevyč. ZD	5 495	4 171	5 495	0	4 171
rezerva na opravy	700 000	0	700 000	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	0	12 000	0	0	12 000
rezerva na audit a daňové porad.	0	12 000	0	0	12 000
Rezervy spolu	1 473 071	1 070 478	1 472 969	0	1 070 578

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:	654 247	1 516 256	671 439	25 993	1 473 071
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	628 254	1 516 256	671 439	0	1 473 071
rezerva na emisie CO2	591 377	781 282	638 395	0	734 264
rezerva na audit a daňové porad.	17 811	17 702	17 811	0	17 702
rezerva na nevyčerpanú ZD	13 931	15 610	13 931	0	15 610
rezerva na poisťné z nevyč. ZD	5 135	1 662	1 302	0	5 495
rezerva na opravy	0	700 000	0	0	700 000
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	25 993	0	0	25 993	0
rezerva na emisie lesy	25 993	0	0	25 993	0
Rezervy spolu	654 247	1 516 256	671 439	25 993	1 473 071

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

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	15 252 810
Dlhodobý investičný úver USD - dlhodobá časť	USD	vyššia z základná sadzba + 2 % alebo 6M LIBOR + 2 %	25.07.2017	0	5 713 091	0	4 705 618
Dlhodobý investičný úver EUR - dlhodobá časť	EUR	CIRR+2,2 %	22.05.2018	0	10 547 192	0	10 547 192
Splátkový investičný úver - dlhodobá časť	EUR	3M Euribor+3,1%	31.12.2014	0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						0	8 785 499
Kontokorentný úver č.1	EUR	EURIBOR 7D+1,95%	3M výp. lehota	0	473 497	0	473 497
Dlhodobý investičný úver EUR - krátkodobá časť	EUR	CIRR+2,2 %	22.05.2018	0	4 218 893	0	4 218 893
Dlhodobý investičný úver USD - krátkodobá časť	USD	vyššia z základná sadzba + 2 % alebo 6M LIBOR + 2 %	25.07.2017	0	2 842 583	0	2 341 309
Kontokorentný úver č.2	EUR	1M EURIBOR+1,25 %	1M výp. lehota		0	0	0
Splátkový investičný úver - krátkodobá časť	EUR	3M Euribor+3,1%	31.12.2014	0	1 751 800	0	1 751 800
Spolu						0	24 038 309

8. 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:				21 513 241	0
GGE a.s.	EUR	2,25 + 6M EURIBOR + 1,3425	na požiadanie	7 917 792	0
Gerlach Bidco, a.s.	EUR	3,503	na požiadanie	13 595 449	0
Spolu				21 513 241	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 V. Informácie o iných aktívach a pasívach.

9. 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:	44 182	184 616
Časové rozlíšenie úrokov	0	184 616
Časové rozlíšenie odmeny za sprostredkovanie	44 182	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 719 319	1 946 329
Zúčtovanie dotácií	1 719 319	1 946 329
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	227 010	227 010
Zúčtovanie dotácií	227 010	227 010
Spolu	1 980 511	2 357 955

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2015	2014
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	41 994 144	40 887 983
Tržby za vlastné výrobky	37 727 193	36 350 265
Tržby z predaja služieb	4 266 951	4 537 718
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 529 355	1 608 687
Čistý obrat celkom	43 523 499	42 496 670

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 (elektrina)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ostatné)		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Slovensko	29 714 955	28 732 470	8 012 237	7 617 795	4 266 952	4 537 718	41 994 144	40 887 983
Spolu	29 714 955	28 732 470	8 012 237	7 617 795	4 266 952	4 537 718	41 994 144	40 887 983

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:	1 587 979	1 550 966
Postúpenie pohľadávky	65 023	984 454
Zúčtovanie bezodplatne pridelených emisných kvót	356 102	292 980
Zúčtovanie dotácií z eurofondov	227 010	227 010
Tržby z predaja kovového odpadu	0	42 296
Ostatné	12 592	4 226
Tržby z predaja pozemkov a dlhodobého majetku	907 252	0
Finančné výnosy, z toho:	437 484	507 596
Kurzové zisky, z toho:	5 496	21 576
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5 496	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	431 988	486 020
Výnosy z podielov od prepojených účt. jednotiek	400 000	400 000
Ostatné	31 988	86 020

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:	2 925 859	4 682 341
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 699</i>	<i>11 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 699	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>2 911 160</i>	<i>4 670 841</i>
Opravy a údržba	702 092	2 690 577
Nájomné	266 973	134 281
Odvoz odpadov	240	1 231
Preklady a expertízy, znal. posudky	8 224	1 442
Prepravné	4 694	4 208
Telefón	21 403	22 147
Poradenské a právne služby	1 033 703	1 159 674
Sprostredkovanie	176 728	0
Stočné	107 806	104 924
Revízie zariadení	152 897	181 322
Ostatné	412 400	371 037
Náklady na reklamu a propagáciu	24 000	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 766 279	2 713 125
Zmluvné pokuty a penále	181 331	572 485
Tvorba rezervy na emisie kvóty	1 007 384	781 292
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	177 052	0
Odpis a postúpenie pohľadávok	130 956	948 453
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	16 583	142 952
Ostatné	252 973	267 943
Finančné náklady, z toho:	2 430 532	2 177 986
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>698 617</i>	<i>876 290</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	874 429
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 731 915</i>	<i>1 301 706</i>
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	260 444	1 622
Ostatné nákladové úroky	716 382	1 292 989
Ostatné finančné náklady	755 079	7 095

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2015	2014
Osobné náklady, z toho:	828 556	882 442
Mzdy	582 195	633 445
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	149 937	156 200
Zdravotné poistenie	54 981	56 698
Sociálne zabezpečenie	0	0
DDP	6 717	6 517
Sociálne náklady	34 726	29 582

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

	Stav k 31.12.2014	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2015
Dlhodobý majetok	6 194 996		1 282 941	7 477 937
Zásoby				
Pohľadavky	-150 244		-52 958	-203 202
Rezervy	0		-12 000	-12 000
Daňové straty				
Nevyužitá daňové odpočty				
Ostatné	-9 219		-81 453	-90 672
Celkom	6 035 533	0	1 136 530	7 172 063
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%		22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0			
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0			0
Odložený daňový záväzok	1 323 534		254 320	1 577 854

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:	2 985 028	0		1 425 791		
teoretická daň	0	656 706	22%	0	313 674	22%
Daňovo neuznané náklady	266 833	58 703		16 411	3 610	
Výnosy nepodliehajúce dani	-400 044	-88 010		-400 209	-88 046	
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	5 557		0	31 150	
Spolu		632 957	21%		260 388	18 %
Splatná daň z príjmov		378 637	13%		131 282	9%
Odložená daň z príjmov		254 320	9%		129 106	9%
Celková daň z príjmov		632 957	21%		260 388	18%

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 založila 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

Jediný akcionár Spoločnosti schválil ku dňu 1. januáru 2016 zmenu právnej formy z akciovej spoločnosti TEPLÁREŇ, a.s., Považská Bystrica na právnu formu spoločnosti s ručením obmedzeným s obchodným menom TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.

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

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Spoločnosť	2015	2014
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	4 020	978
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	450 046	428 217
Úrok z prijatých pôžičiek	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	141 720	0
Poskytnuté služby- prenájom	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	11 321	11 372
Nákup vody	Dcérska účtovná jednotka	GGE distribúcia, a.s.	62 162	52 673
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	GGE distribúcia, a.s.	115 883	111 759
Predaj majetku	Dcérska účtovná jednotka	GGE distribúcia, a.s.	500	0
Poskytnuté služby- prenájom	Dcérska účtovná jednotka	GGE distribúcia, a.s.	259 939	256 254
Poskytnuté služby- distribúcia elektriny	Dcérska účtovná jednotka	GGE distribúcia, a.s.	578 623	540 385
Predaj tepla	Dcérska účtovná jednotka	GGE distribúcia, a.s.	2 028	0
Poskytnutie ostatných služieb	Dcérska účtovná jednotka	GGE distribúcia, a.s.	24 050	74 225
Prijaté dividendy	Dcérska účtovná jednotka	GGE distribúcia, a.s.	400 000	0
Nákup zem.plynu, elektriny, materiálu	Dcérska účtovná jednotka	GGE distribúcia, a.s.	25 236 272	23 975 953
Úrok z prijatej pôžičky	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	8 350	0
Predaj elektriny a tepla	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	7 459 671	7 005 100
Poskytnuté služby - prenájom	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	2 071	2 071
Nákup tepla	Ostatné spriaznené strany	TEPLO GGE, s.r.o.	276 372	244 081
Prijaté služby	Ostatné spriaznené strany	TEPLO GGE, s.r.o.	102 840	101 492
Predaj tepla	Ostatné spriaznené strany	TEPLO GGE, s.r.o.	5 476 387	5 263 270
Poskytnuté služby - upravená voda	Ostatné spriaznené strany	TEPLO GGE, s.r.o.	32 649	37 096
Poskytnuté služby - prenájom	Ostatné spriaznené strany	TEPLO GGE, s.r.o.	15 280	14 082
Nákup materiálu	Ostatné spriaznené strany	TENERGO Slovensko, a.s.	184	0
Nákup služieb- opravy, práce	Ostatné spriaznené strany	TENERGO Slovensko, a.s.	54 477	91 853
Poskytnutie služieb- prenájom	Ostatné spriaznené strany	TENERGO Slovensko, a.s.	28 028	31 726
Predaj materiálu	Ostatné spriaznené strany	TENERGO Slovensko, a.s.	180	100
Úrok z poskytnutej pôžičky	Ostatné spriaznené strany	TENERGO Slovensko, a.s.		
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	TENERGO Slovensko, a.s.		
Predaj tepla	Ostatné spriaznené strany	Southern, s.r.o.		
Úrok z poskytnutej pôžičky	Ostatné spriaznené strany	Southern, s.r.o.		
Úrok z poskytnutej pôžičky	Ostatné spriaznené strany	Energy Snina, a.s.		
Úrok z poskytnutej pôžičky	Ostatné spriaznené strany	Snina Energy, s.r.o.		
			1 258 433	1 251 881

Poznámky Úč POD 3-01

TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.

30

IČO: 36300683

DIC: 2020111467

Prijatie služieb - upratovanie		
Predej tepla	IFM, a.s.	36 000
Poskytnutie služieb - prenájom	IFM, a.s.	36 488
Úrok z prijatej pôžičky	IFM, a.s.	5 956
	Gerlach Blďco, a.s.	110 373
		0

Charakteristika transakcie

Spriaznená osoba

Spoločnosť

2014

2015

Pohľadávky z obchodného styku

Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	758	0
Dcérska účtovná jednotka			
Ostatné spriaznené strany	GGE distribúcia, a.s.	447 498	0
Ostatné spriaznené strany	GGE Invest, s.r.o.	4 675	4 675
Ostatné spriaznené strany	IFM, a.s.	2 082	10 763
Ostatné spriaznené strany	Snina Energy, s.r.o.	1 205	900
Ostatné spriaznené strany	SOUTHERM SPRÁVA, s.r.o.	100	100
Ostatné spriaznené strany	Southern, s.r.o.	191 637	161 417
Ostatné spriaznené strany	TENERGO Slovensko, a.s.	25 222	73
Ostatné spriaznené strany	Tepló GGE s.r.o.	772 290	877 171
Ostatné spriaznené strany	Energy Snina, a.s.	0	400
Ostatné spriaznené strany	GGE a.s.	51 482	46 508

Závázky z obchodného styku

Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	ELGAS, s.r.o.	2 535 353	7 685 709
Ostatné spriaznené strany	IFM, a.s.	3 600	3 600
Ostatné spriaznené strany	Southern, s.r.o.	1 800	2 412
Ostatné spriaznené strany	TENERGO Slovensko, a.s.	548	5 085
Ostatné spriaznené strany	Tepló GGE s.r.o.	1 173	49 413
Ostatné spriaznené strany	TENERGO Slovensko, a.s.	243 028	125 878
Ostatné spriaznené strany	Snina Energy, a.s.	0	300 820
Ostatné spriaznené strany	GGE a.s.	0	717 025

Poskytnuté pôžičky

Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	Energy Snina, a.s.	0	11 501
Ostatné spriaznené strany	Gerlach Blďco, a.s.	13 595 449	0
Ostatné spriaznené strany	GGE a.s.	7 917 792	

Pohľadávky z postúpenia

Pohľadávky z nároku na dividendy	Snina Energy, s.r.o.	155 602	0
Závázky voči spoločníkom a členom pri rozdelení zisku	Tepló GGE s.r.o.	416 311	416 311
	GGE distribúcia, a.s.	400 000	400 000
	GGE a.s.	1 053 479	61 691

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

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

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

VIII. 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 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	12 569 053	0	0	0	12 569 053
Emisné ážio	3 319	0	0	0	3 319
Ostatné kapitálové fondy	7 488 181	0	0	0	7 488 181
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 025 337	0	0	116 540	1 141 877
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 120 389	0	0	40 000	3 160 389
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 165 403	2 352 071	1 008 863	-156 540	2 352 071
Vlastné imanie spolu	25 371 682	2 352 071	863	0	26 714 890

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

Hodnota splateného základného imania predstavuje 12 569 053 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2014

Účtovný zisk za rok 2014 vo výške 1 165 403 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	116 540
Prídel do sociálneho fondu	8 863
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	40 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 000 000
Iné	0
Spolu	1 165 403

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2015

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

IX. 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	2 985 028	1 425 791
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	6 224 567	5 643 079
Odpis zásob	0	0
Zúčtovanie emisených kvôt do výnosov	-356 102	-292 980
Zúčtovanie dotácie	-227 010	-227 010
Odpis pohľadávky	130 956	856 864
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	14 030	142 952
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-402 493	818 824
Úrokové náklady (netto)	950 437	1 236 890
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-730 200	-100
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	-84 023
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8 589 213	9 520 287
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	394 103	887 323
Úbytok (prírastok) zásob	68 999	-135 115
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-5 810 741	-1 504 462
Iné	0	-125 536
Prevádzkové peňažné toky	3 241 574	8 622 497

Názov položky	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 241 574	8 622 497
Zaplatené úroky	-978 836	-1 294 611
Príjaté úroky	26 399	57 721
Zaplatená daň z príjmov	485 766	-1 630 585
Vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	-1 648 924	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 129 979	5 855 022

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-198 583	-267 308
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	907 252	100
Obstaranie fin majetku	-447 986	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	768 004	-1 478 098
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 028 707	0

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	116 540	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-24 038 309	-6 603 795
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	21 513 241	-135 321
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 408 528	-6 739 118

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom

0 0

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov**-249 842 -2 629 400**

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka

831 615 3 461 015

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka

581 773 831 615