

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- Výroba tepla, rozvod tepla
- Elektroenergetika,
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi, alebo iným prevádzkovateľom živnosti
- Prenájom hnutelných a nehnuteľných vecí
- Zámočníctvo, vodoinštalatérsstvo a kúrenárstvo
- Oprava, rekonštrukcia a montáž vyhradených technických zariadení elektrických

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 22. júna 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka spoločnosti GGE a.s., zostavuje spoločnosť GGE a.s. so sídlom Pekná cesta 6, Bratislava 834 03. 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 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	15	19
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	14	20
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. júna 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Ing. Matúš Greňa Max Helmore Ing. Stanislav Bednár	Ing. Matúš Greňa Max Helmore od 16.10.2015 Ing. Stanislav Bednár od 16.10.2015 PhDr. Roman Jankovič do 15.10.2015

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

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

Zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti v priebehu roka 2016:

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

Záložné právo na obchodný podiel spoločníka GGE a.s. so sídlom Pekná cesta 6, Bratislava 834 03 v spoločnosti Snina Energy s.r.o. so sídlom Strojárska 4455/89A, Snina v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. so sídlom Zeletavská 1525/1 Praha 4 – Michle, CR konajúca prostredníctvom svojej pobočky UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, so sídlom Sancová 1/A, Bratislava, ako záložného veriteľa zriadené na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel zo dňa 18.8.2016.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

K 31. decembru 2016 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé pohľadávky Spoločnosti, čo vyplýva zo spôsobu financovania Spoločnosti. Spoločnosť v roku 2016 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 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 vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	12, 20 alebo 40	rovnomerne	8,3, 5 – 2,5
Samostatný huteľný majetok	8 alebo 12	rovnomerne	8,3 – 12,5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 alebo 8	rovnomerne	12,5 – 16,7
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	Menej ako 1	do nákladov	100

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku v roku 2016 a rezervu na audit.

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

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

k) Splatná daň z príjmu

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

l) Odložená daň z príjmu

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

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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

p) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2016 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	139 750	1 392 644	4 190 478	0	0	0	0	0	5 723 271
Prírastky	0	0	0	0	0	0	400	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	25 779	0	25 779
Presuny	0	0	24 106	0	0	0	0	0	24 106
Stav k 31.12.2016	139 750	1 392 644	4 214 584	0	0	0	-24 106	0	0
Oprávky							2 073	0	5 749 051
Stav k 1.1.2016	0	119 574	871 871	0	0	0	0	0	991 445
Prírastky	0	65 995	539 203	0	0	0	0	0	605 198
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	185 569	1 411 074	0	0	0	0	0	0
Opravné položky							0	0	1 596 643
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							0	0	0
Stav k 1.1.2016	139 750	785 735	3 318 607	0	0	0	400	0	4 731 827
Stav k 31.12.2016	139 750	1 207 075	2 803 510	0	0	0	2 073	0	4 152 408

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 1.1.2015	78 911	846 807	4 059 842	0	0	0	62 625	0	5 048 185
Prírastky	0	0	0	0	0	0	675 087	0	675 087
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	60 839	545 837	130 636	0	0	0	-737 312	0	0
Stav k 31.12.2015	139 750	1 392 644	4 190 478	0	0	0	400	0	5 723 271
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	61 072	358 937	0	0	0	0	0	420 009
Prírastky	0	58 502	512 934	0	0	0	0	0	571 436
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	119 574	871 871	0	0	0	0	0	991 445
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	78 911	758 735	3 700 905	0	0	0	62 625	0	4 628 176
Stav k 31.12.2015	139 750	1 273 070	3 318 607	0	0	0	400	0	4 731 827

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

Dlhodobý hmotný majetok	Dlhodobý hmotný majetok
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
5 749 051	5 723 271

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

2. Zásoby

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

3. Pohľadávky

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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	657 345	4 880	662 225
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	520 225	0	520 225
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	137 120	4 880	142 000
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	36 800	0	36 800
Daňové pohľadávky a dotácie	22 993	0	22 993
Iné pohľadávky	13 807	0	13 807
Krátkodobé pohľadávky spolu	694 145	4 880	699 025

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

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	699 025	763 581

Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať 0 0

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

4. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 218	1 461
Poistenie platené vopred	877	897
Internet platený vopred	341	341
Licencie	0	216
Predplatné	0	7
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	1 218	1 461

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	452	297
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	3 358	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	874	945
Tvorba sociálneho fondu spolu	4 232	946
Čerpanie sociálneho fondu	1 378	790
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 306	452

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti				Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok 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	339 997	0	0	339 997
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	3 306	0	0	3 306
Iné dlhodobé záväzky	0	336 691	0	0	336 691
Dlhodobé záväzky spolu	0	339 997	0	0	339 997
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	506 141	0	506 141
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	478 141	0	478 141
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	28 000	0	28 000
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 479 476	0	3 479 476
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 917 380	0	2 917 380
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	300 000	0	300 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	10 560	0	10 560
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	6 991	0	6 991
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 494	0	2 494
Iné záväzky	0	0	242 051	0	242 051
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	3 985 617	0	3 985 617

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

5. Závazky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016			Stav k 31.12.2015		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	241 674	336 691	0	234 076	578 369	0
Finančný náklad	26 188	12 523	0	39 843	38 722	0
Spolu	267 862	349 214	0	273 919	617 091	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	14 625	12 276	14 625	0	12 276
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	14 625	12 276	14 625	0	3 876
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	6 225	3 876	6 225	0	3 876
Rezerva na audit	8 400	8 400	8 400	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:				0	8 400
Rezervy spolu	14 625	12 276	14 625	0	12 276

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0	0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				0	0	0	0
Spolu						0	0

8. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				2 542 490	2 542 490	2 893 839	2 542 490
Tepláreň a.s..	EUR	3,503		500 000	0	500 000	0
GGE a.s.	EUR	4,003	Na vyžiada- nie	2 393 839	2 393 839	2 393 839	2 393 839
Tepláreň a.s.	EUR	4,00	31.12.2015	0	148 651	0	148 651
Dlhodobé finančné výpo- moci, z toho:				0	0	0	0
Krátkodobé finančné vý- pomoci, z toho:				0	0	0	0
Spolu						2 893 839	2 542 490

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

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	4 792 791	4 545 481
Tržby za vlastné výrobky	3 831 962	3 693 728
Tržby z predaja služieb	960 829	851 753
Čistý obrat celkom	4 792 791	4 545 481

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť od- bytu	<i>Tržby z predaja a dis- tribúcie elektrickej energie</i>		<i>Tržby z predaja tepla</i>		<i>Ostatné služby</i>		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko :	2 570 458	2 445 056	2 210 305	2 091 102	12 029	9 323	4 792 792	4 545 481
Spolu	2 570 458	2 445 056	2 210 305	2 091 102	12 029	9 323	4 792 792	4 545 481

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	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13 113	206
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Výnosy z poistných udalostí	13 113	206
Finančné výnosy, z toho:	27	8
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	27	8
Výnosy z úrokov	27	8

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	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	552 241	436 626
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 823</i>	<i>8 400</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 823	8 400
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>543 418</i>	<i>428 226</i>
Prenájom elektr. zariadení	264 000	264 300
Opravy a udržiavanie	204 461	77 281
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	32 999	45 900
Poplatky platené skupine	10 111	16 478
Náklady na servis a revízie	10 366	13 902
Náklady na telekomunikačné služby	5 641	6 071
Nájomné	3 457	1 772
Náklady na školenia a semináre	2 318	1 200
Stočné a zrážková voda	1 167	903
Služby výpočt. techniky	586	419
Ostatné	8 312	0
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	22 076	17 961
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	19 558	17 691
Zmluvné pokuty a penále	2 412	0
Ostatné	106	
Finančné náklady, z toho:	140 846	175 434
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>		
Nákladové úroky	140 189	162 259
Ostatné finančné náklady	657	13 175

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	235 797	263 490
Mzdy	166 713	188 973
Sociálne poistenie	43 646	47 815
Zdravotné poistenie	14 387	16 973
Sociálne zabezpečenie	11 051	9 729

6. Dane

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

Názov položky	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	488 515			468 740		
teoretická daň		107 474	22%		103 123	22%
Daňovo neuznané náklady	9 385	2 064		10 285	2 263	
Výnosy nepodliehajúce dani	-8 761	-1 927		-16	-4	
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		0	0	
Spolu		107 616			105 382	22%
Splatná daň z príjmov		107 616	22%		105 382	22%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		107 616	22%		105 382	22%

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
	31.12.2016	31.12.2015
Z ručenia	84 694 562	93 757 000

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 2016 predstavuje 84 695 tisíc EUR. Spoločnosť spolu s vybranými spriaznenými spoločnosťami založili svoj majetok (bankové účty, pohľadávky, zásoby, akcie a podiely vo vybraných dcérskych spoločnostiach a iný finančný majetok, dlhodobý hmotný a nehmotný majetok) v prospech financujúcej banky v plnej výške, s výnimkou majetku na ktorý bolo už predtým zriadené záložné právo v prospech iných subjektov. Tento majetok sa založil v prospech financujúcej banky v druhom rade.

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

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016:

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákladové úroky	Materská účtovná jednotka	96 008	40 203
	Ostatné spriaznené strany	4 350	6 951
Nákup plynu	Ostatné spriaznené strany	2 304 469	2 485 757
Predaj elektriny	Ostatné spriaznené strany	603 455	747 266
Predaj tepla	Materská účtovná jednotka		810 510
	Ostatné spriaznené strany	2 149 782	881 839
Nákup služieb	Materská účtovná jednotka	43 810	44 263
	Ostatné spriaznené strany	264 000	286 453
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	959 148	851 326
Nákup – distribučné poplatky	Ostatné spriaznené strany	316 193	288 599

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	792	477 237
	Ostatné spriaznené strany	477 351	476 858
Pohľadávky z obchodného styku	Materská účtovná jednotka	0	501 038
	Ostatné spriaznené strany	520 225	0
Prijaté pôžičky	Materská účtovná jednotka	2 393 839	2 493 136
	Ostatné spriaznené strany	500 000	155 602
Iné - záväzky z dividend	Materská účtovná jednotka	300 000	400 000

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. 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 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	168 792	0	0	60 000	228 792
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	363 358	380 899	303 358	-60 000	380 899
Vlastné imanie spolu	537 650	380 899	-303 358	0	615 191

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

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 363 358 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	60 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	300 000
Prídel do SF	3 358
Spolu	363 358

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2016.

X. PREHĽAD 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	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	488 515	468 740
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	605 198	571 436
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	-2 349	10 918
Úrokové náklady (netto)	140 162	162 251
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 231 526	1 213 345
	2016	2015
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-43 386	113 725
Úbytok (prírastok) zásob	-17 204	-383
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-738 746	151 453
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	432 190	1 478 140
Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	432 190	1 478 140
Zaplatené úroky	-140 489	-162 259
Prijaté úroky	27	8
Zaplatená daň z príjmov	-95 956	-218 116
Vyplatené dividendy	-403 358	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-207 286	1 097 773
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-25 779	-675 087
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie fin investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-25 779	-675 087
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-2 147 000
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	268 067	1 610 728
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	268 067	-536 272
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom		0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	35 002	-113 586
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	47 822	161 408
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	82 824	47 822