

Teplo GGE s. r. o.
Účtovná závierka k 31. decembru 2016
a Správa nezávislého audítora
máj 2017

Správa nezávislého audítora

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

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Teplo GGE s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016 a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2016,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky* našej správy.

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

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákonom o účtovníctve. Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií. Do dňa vydania našej správy audítora štatutárny orgán výročnú správu nevyhotovil.

Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

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

The firm's ID No. (IČO): 35 739 347.

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 I, pod Vložkou č.: 16611/B, Oddiel: Sro.

The firm is registered in the Commercial Register of Bratislava I District Court, Ref. No.: 16611/B, Section: Sro.

Keď budeme mať výročnú správu k dispozícii, našou zodpovednosťou bude prečítať vyššie uvedené ostatné informácie a v rámci toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas jej auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

V súvislosti s výročnou správou tiež posúdime, či obsahuje všetky zverejnenia požadované Zákonom o účtovníctve, keď ju dostaneme k dispozícii. Uvedené bude tiež zahŕňať kontrolu súladu výročnej správy s účtovnou závierkou, a či výročná správa bola pripravená v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so 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.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, aj keď existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť nášho auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.

- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.

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

V Bratislave, 2. mája 2017



Eva Hupková
Ing. Eva Hupková, FCCA
Licencia SKAU č. 672

The first part of the document discusses the importance of maintaining accurate records of all transactions. It emphasizes that every entry, no matter how small, should be recorded to ensure the integrity of the financial statements. This includes not only sales and purchases but also expenses, income, and transfers between accounts.

Next, the document outlines the process of reconciling bank statements with the company's records. This involves comparing the bank's record of transactions with the company's ledger to identify any discrepancies. Common reasons for discrepancies include timing differences, such as deposits in transit or outstanding checks, and errors in recording or bank statements.

The document then provides a detailed explanation of the accounting cycle, which consists of eight steps: 1) identifying and recording transactions, 2) journalizing, 3) posting to the ledger, 4) determining debits and credits, 5) preparing a trial balance, 6) adjusting entries, 7) preparing financial statements, and 8) closing the books. Each step is explained in detail, with examples and practical tips to ensure accuracy.

Finally, the document discusses the importance of internal controls to prevent fraud and errors. It suggests implementing a system of checks and balances, such as separating duties, requiring approvals for transactions, and conducting regular audits. These controls are essential for maintaining the reliability of the financial information and protecting the company's assets.

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k **3 1 . 1 2 . 2 0 1 6**

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 4 1 0 2 7	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2 0 1 6
IČO 3 6 0 1 2 4 2 4	mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 1 6
SK NACE 3 5 . 3 0 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 1 5 do 1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

R o b o t n í c k a

Číslo

2 1 6 0

PSČ

Obec

0 1 7 0 1 P o v a ž s k á B y s t r i c a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý S ú d T r e n č í n

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

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 4 2 / 4 3 7 8 3 3 3

E-mailová adresa

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

Zostavená dňa:

2 7 . 0 4 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

. . 2 0

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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



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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 9 8 6 7 8 4	3 9 4 5 2 7 8	
			4 1 5 0 6		3 5 8 7 6 7 3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	4 8 3 0 0	4 8 3 0 0	
					4 8 3 8 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	4 8 3 0 0	4 8 3 0 0	
					4 8 3 8 9
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 preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



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



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



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

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 7 0 8 1 9 3 2	1 6 0 6 5 5 1 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 5 7 9 0 8 6	4 6 0 7 8 8 4
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 0 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0 0
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 0 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0 0
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 7 2 0 3 0	1 7 2 0 3 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 7 2 0 3 0	1 7 2 0 3 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



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



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



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



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



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

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22.06.2016 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	45	50
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	44	51
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	6	7

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22.06.2016 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. Pavol Bero	Aktívny	Aktívny
Ing. Rudolf Pradla	Aktívny	Aktívny
Max Helmore	Aktívny	Vznik funkcie 21.09.2015

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
GGE a. s.	1 000 000	100%	100%	0
Spolu	1 000 000	100%	100%	0

Záložné právo na obchodný podiel spoločníka GGE a. s. so sídlom Pecná cesta 6, Bratislava 834 03 v spoločnosti Teplo GGE s.r.o. so sídlom Robotnícka 2160, Považská Bystrica v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. so sídlom Zeletavská 1525/1 Praha 4 – Michle, ČR konajúca prostredníctvom svojej pobočky UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. pobočka zahraničnej banky, so sídlom Šancová 1/A, Bratislava, ako záložného veriteľa je 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 2015 refinancovala externé bankové úvery pôžičkami od spriaznených strán, ako je popísané v Poznámke III, časť 8. Prijaté pôžičky. Tieto pôžičky od spriaznených strán boli financované bankovými a akcionárskymi úvermi poskytnutými spoločnosti GGE a. s. (predtým Gerlach Bidco a.s.).

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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 %
Budovy, stavby	20 rokov	Rovnomerná, rýchlenná	5 %
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6 rokov	Rovnomerná, zrýchlená	16,7 %
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 roky	Rovnomerná, zrýchlená	25 %
<i>Technologické zariadenia</i>	12 rokov	Rovnomerná, zrýchlená	8,33 %

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

c) Cenné papiere a podiely

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú metódou vlastného imania. Spoločnosť prepočítala hodnotu 1% podielu na vlastnom imaní v spoločnosti IFM, a.s. Bratislava podľa údajov zo súvahy tejto spoločnosti k 31. decembru 2015. Do podania daňového priznania, nebola zo strany IFM predložená aktuálna súvaha k 31.12.2016, z toho dôvodu nebol prepočítaný podiel k 31.12.2016. Tento bude aktualizovaný v nasledujúcom účtovnom období.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

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

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť sa od 1. januára 2014 rozhodla časovo nerozlišovať pravidelné poplatky od telekomunikačných operátorov a posúdenie prečerpania príspevku zamestnávateľa na stravovanie zamestnancov za posledný kalendárny mesiac (napr. z dôvodu čerpania dovoleniek) a to v zmysle postupu účtovania §56 odst. 14.

h) 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.

i) Rezervy

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

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

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

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

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

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

l) 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.

m) Odložená daň z príjmu

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

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

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

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Spoločnosť účtovala v roku 2016 o výdavkoch a výnosoch budúcich období pri rozpúšťaní dotácie na dlhodobý hmotný majetok a vyúčtovaní tepla a teplej úžitkovej vody za rok 2016.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

q) Deriváty

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

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

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, tepla a vody a ich distribúcie sa vykazujú v momente splnenia 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, 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.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	25 400	7 800

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	90 457	7 421 428	7 381 142	0	0	3 184 626	45 708	0	18 123 361
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 193 587	0	3 193 587
Úbytky	0	0	546 522	0	0	52 142	1 320 000	0	1 918 664
Presuny	2 506	100 807	1 719 126	0	0	3 701	-1 826 140	0	0
Stav k 31.12.2016	92 963	7 522 235	8 553 746	0	0	3 136 185	93 155	0	19 398 284
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	1 081 246	3 912 918	0	0	872 433	0	0	5 866 597
Prírastky	0	269 540	835 795	0	0	260 342	0	0	1 365 677
Úbytky	0	0	544 686	0	0	52 142	0	0	596 828
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 350 786	4 204 027	0	0	1 080 633	0	0	6 635 446
Opravné položky									
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									
Stav k 1.1.2016	90 457	6 340 182	3 468 224	0	0	2 312 193	45 708	0	12 256 764
Stav k 31.12.2016	92 963	6 171 449	4 349 719	0	0	2 055 552	93 155	0	12 762 838

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
			Súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov					
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	105 059	6 452 227	7 278 247	0	0	3 186 039	112 402	0	17 133 974
Prírastky	0	0	0	0	0	0	1 431 580	0	1 431 580
Úbytky	14 602	402 189	12 606	0	0	1 413	11 383	0	442 193
Presuny	0	1 371 390	115 501	0	0	0	-1 486 891	0	0
Stav k 31.12.2015	90 457	7 421 428	7 381 142	0	0	3 184 626	45 708	0	18 123 361
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	1 011 367	3 137 651	0	0	649 891	0	0	4 798 909
Prírastky	0	472 068	783 873	0	0	223 955	0	0	1 479 896
Úbytky	0	402 189	8 606	0	0	1 413	0	0	412 208
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	1 081 246	3 912 918	0	0	872 433	0	0	5 866 597
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	105 059	5 440 860	4 140 596	0	0	2 536 148	112 402	0	12 335 065
Stav k 31.12.2015	90 457	6 340 182	3 468 224	0	0	2 312 193	45 708	0	12 256 764

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	19 398 284	18 123 361
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podielové ÚJ		Ostatné reálno-zovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti 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	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
	Podielové CP a podielové ÚJ	Podielové CP a podielové ÚJ				Ostatné pôžičky	Ostatný DFM					
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2015	0	0	130	0	0	20 000	0	0	0	0	0	20 130
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	31	0	0	0	0	0	0	0	0	31
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	99	0	0	20 000	0	0	0	0	0	20 099
Opravné položky												
Stav k 1.1.2015	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 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2015	0	0	130	0	0	20 000	0	0	0	0	0	20 130
Stav k 31.12.2015	0	0	99	0	0	20 000	0	0	0	0	0	20 099

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

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k	
	31.12.2016	31.12.2015
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	99	20 099
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- níku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12. 2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	29 074	27 972	4 709	10 831	41 506
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	306	0	0	306
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	29 074	27 666	4 709	10 831	41 200
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 074	27 972	4 709	10 831	41 506

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. 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:	1 771 670	434 453	2 206 123
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	238 832	1 414	240 246
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 532 838	433 039	1 965 877
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 553	0	4 553
Daňové pohľadávky a dotácie	212	0	212
Iné pohľadávky	4 341	0	4 341
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 776 223	434 453	2 210 676

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:	356 738	1 577 179	1 933 917
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	39 964	97 321	137 285
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	316 774	1 479 858	1 796 632
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	146 420	0	146 420
Daňové pohľadávky a dotácie	100 690	0	100 690
Iné pohľadávky	45 730	0	45 730
Krátkodobé pohľadávky spolu	503 158	1 577 179	2 080 337

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	2 206 123	1 933 917
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	67	11
Poistenia	67	11
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	94 324	95 780
Nájomné, licencie	79 941	81 093
Poistky	10 447	13 070
Publikácie	680	325
Leasing uroky	2 500	651
Ostatné	756	641
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	258 685	98 361
Vyúčtovanie tepla, vodného a stočného	162 653	51 848
Služby, ostatné	96 032	46 513
Spolu	353 076	194 152

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti Prehľad pohybov vlastného imania na strane 25.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	22 690	15 313
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 947	11 292
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	4 856
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 947	16 148
Čerpanie sociálneho fondu	8 096	8 771
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 541	22 690

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti Informácie, ktoré doplňujú a vysvetľujú položky výkazu ziskov a strát bod 6 Dane na strane 21.

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:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	108 731	1 415 338	0	0	1 524 069
Závazky zo sociálneho fondu	0	29 541	0	0	29 541
Iné dlhodobé záväzky	108 731	664 160	0	0	772 891
Odložený daňový záväzok	0	721 637	0	0	721 637
Dlhodobé záväzky spolu	108 731	1 415 338	0	0	1 524 069
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 758 511	1 359 462	3 117 973
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 612 371	1 229 917	2 842 288
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	146 140	129 545	275 685
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 720 404	0	4 720 404
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 730 411	0	3 730 411
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	525 000	0	525 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	44 497	0	44 497
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	30 827	0	30 827
Daňové záväzky a dotácie	0	0	83 475	0	83 475
Iné záväzky	0	0	306 194	0	306 194
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 953 915	1 359 462	7 838 377

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

5. Závazky z finančného prenájmu

Závazky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016 Splatnosť			Stav k 31.12.2015 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	304 123	664 160	108 731	156 919	222 516	0
Finančný náklad	31 118	52 974	1 016	14 117	7 418	0
Spolu	335 241	717 134	109 747	171 036	229 934	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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	123 266	122 070	116 432	6 834	122 070
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>17 621</i>	<i>19 041</i>	<i>16 652</i>	<i>969</i>	<i>19 041</i>
Nevyčerpané dovolenky	17 621	19 041	16 652	969	19 041
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>105 645</i>	<i>103 029</i>	<i>99 780</i>	<i>5 865</i>	<i>103 029</i>
Nevyplatené odmeny	93 645	88 303	87 780	5 865	88 303
Audit, overenie ÚZ	12 000	12 000	12 000	0	12 000
Kompenzačné platby	0	2 591	0	0	2 591
Ostatné	0	135	0	0	135
Rezervy spolu	123 266	122 070	116 432	6 834	122 070

V súvislosti so zmenou daňovej legislatívy (od 01.01. 2015) došlo aj v roku 2016 ku zmene vykazovania niektorých zákonných rezerv do ostatných rezerv.

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

7. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnos- ti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé bankové úvery:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				2 304 325	0
UniCreditBank-KKÚ	EUR	1M Euribor + 1,75	20.09.2020	2 304 325	0
Spolu				2 304 325	0

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 31.12.2016	k 31.12.2015
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				3 730 411	5 030 411
GGE a.s.	EUR	4,09	Na požiadanie	0	2 242 831
Gerlach Bidco a.s.	EUR	4,09	Na požiadanie	0	2 787 580
GGE a.s.	EUR	4,003	Na požiadanie	3 730 411	0
Dlhodobé finančné výpomoci:				0	0
Krátkodobé finančné výpomoci:				0	0
Spolu				3 730 411	5 030 411

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 GGE a. s. (predtým Gerlach Bidco a.s.), ku ktorému Spoločnosť pristúpila ako je popísane v poznámke V. Informácie o iných aktívach a pasívach.

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2016	31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	168 027	239 235
Vyúčtovanie tepla a vody	168 021	238 719
Ostatné	6	516
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	502 324	545 978
Dotácia PK Biomasa Snina, Želiezovce,PB	502 324	545 978
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	43 654	43 655
Dotácia PK Biomasa Snina, Želiezovce,PB	43 654	43 655
Spolu	714 005	828 868

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ 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:	15 729 764	16 012 664
Tržby za vlastné výrobky	15 139 297	15 359 758
Tržby z predaja služieb	590 467	652 906
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 415 542	343 859
Čistý obrat celkom	17 145 306	16 356 523

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Typ výrobkov, tovarov, služieb (teplo, voda, elektrina, výrobky)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (nájomné)		Typ výrobkov, tovarov, služieb (ostatné)		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	15 524 865	15 777 443	138 679	139 541	66 220	95 680	15 729 764	16 012 664
Spolu	15 524 865	15 777 443	138 679	139 541	66 220	95 680	15 729 764	16 012 664

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:	2 806	7 527
Aktivácia tepla	2 806	7 527
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 415 555	366 571
Predaj materiálu a majetku	1 345 453	266 598
Ostatné výnosy z hosp. činnosti	20 937	2 678
Kompenzačná platba	8	122
Výnosy z dotácií	43 655	29 961
Výnosy z náhrady škody	5 502	42 235
Výnos z odpisu premlčaných záväzkov	0	24 977
Finančné výnosy, z toho:	2 487	2 265
Kurzové zisky:	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	2 487	2 265
Úrokové výnosy z pôžičiek	713	798
Ostatné	1 774	1 467

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 674 812	1 457 151
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 000</i>	<i>11 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	11 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 662 812</i>	<i>1 445 651</i>
Opravy a udržiavanie	556 972	485 392
Cestovné	5 250	9 700
Náklady na reprezentáciu	9 132	11 248
Revízie a prehliadky	86 894	109 692
Dopravné služby	107	136
Nájomné	307 256	311 629
Stočné a zrážkové vody	205 378	73 813
Reklama, marketing	43 030	41 718
Telefónne služby	18 080	13 452
Školenia	7 215	9 899
Notárske a právne služby	21 788	21 919
Služby výpočtovej techniky	4 278	7 117
Účtovné a ekonomické služby	133 920	139 580
Ostatné	263 512	210 356
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 434 517	313 997
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	2 600	-30 945
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	1 083	68
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 320 000	258 768
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	22 735	2 899
Dary	17 945	30 200
Ostatné	70 154	53 007
Finančné náklady, z toho:	222 023	272 290
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>14</i>	<i>2</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>222 009</i>	<i>272 288</i>
Bankové poplatky, poplatky za CAP	4 029	14 030
Úroky z prijatých pôžičiek	217 980	258 258

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	1 056 893	1 211 967
Mzdy	738 386	879 739
Ostatné náklady na závislú činnosť	22 626	62 966
Sociálne poistenie	168 037	175 978
Zdravotné poistenie	67 378	69 884
Sociálne zabezpečenie	60 466	23 400

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaučtovaná do vlastné- ho imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-3 394 785	0	-78 951	-3 473 736
Pohľadávky	5 127	0	2 807	7 934
Rezervy	105 645	0	-2 639	103 006
Dotácia rozdiel	91 394	0	-13 675	77 719
Goodwill	-230 949	0	76 983	-153 966
Ostatné	9 017	0	-6 342	2 675
Celkom	-3 414 551	0	0	-3 436 368
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-751 201	0	-4 582	-721 637
Vplyv zmeny sadzby dane			34 364	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-751 201		-29 564	-721 637
Odložený daňový záväzok	751 201		-29 564	721 637

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:	449 423			622 626		
teoretická daň		98 873	22%		136 978	22%
Daňovo neuznané náklady	39 610	8 714		51 874	11 412	
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 783	-392		2 416	532	
Zmena sadzby dane	-153 291	-33 724		0	0	
Iné	-1 141	-251		-76 255	-16 776	
Spolu		73 220	16%		132 146	21%
Splatná daň z príjmov		102 784	23%		59 403	10%
Odložená daň z príjmov		-29 564	-7%		72 743	12%
Celková daň z príjmov		73 220	16%		132 146	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Regulácia cien tepla

Predajnú cenu tepla reguluje národný regulačný orgán Úrad pre reguláciu sieťových odvetví („ÚRSO“). V zmysle platnej legislatívy (Zákon č. 276/2001) regulované ceny musia zohľadňovať oprávnené náklady a primeraný zisk, ktoré musia zohľadňovať rozsah potrebných investícií na zabezpečenie dlhodobej prevádzkyschopnosti sústavy a siete. ÚRSO stanovuje ceny na regulované obdobie na základe žiadostí, ktoré predkladá Spoločnosť.

2. Podmienené záväzky

Podmieneným 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 podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2016	Stav k 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. (k 31. decembru 2016: GGE 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.

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

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

3. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Prenajatý majetok	1 460 597	1 460 597
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	912 434	906 168
Pohľadávky z leasingu	0	0
Záväzky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

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

Po 31. decembri 2016 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Spoločnosť	2016	2015
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.	5 583 241	5 505 526
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.	19 601	21 496
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.	262 197	276 372
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.	101 736	101 736
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	2 571 508	2 776 680
Iné - nákup auta	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	10 000	0
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	477 701	530 094
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	ENERGY SNINA, a.s.	0	973 263
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	GGE DISTRIBÚCIA	131	0
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	GGE DISTRIBÚCIA	0	500
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	SOUTHERM, s.r.o	1 725	1 421
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	SOUTHERM, s.r.o	5 400	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO	235 146	303 187
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO	6 534	514

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Spoločnosť	2016	2015
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO	0	350
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO	0	436
Iné - predaj kovového šrotu	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO	1 091	0
Iné - obstaranie DHM	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO	256 515	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	TENERGO BRNO	0	3 775
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	TENERGO BRNO	0	1 000
Iné	Ostatné spriaznené strany	TENERGO BRNO	0	243
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	GGE Invest, s.r.o.	50 000	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	IFM	4 800	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	IFM	50 046	50 055
Iné - tvorba OP	Ostatné spriaznené strany	ELGAS SALES	205	100
Iné	Ostatné spriaznené strany	VODAX	0	334
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	C.E.N. s.r.o.	0	3 000
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	GGT, a.s.	0	1 357
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	38	5 115
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	290 380	292 283
Iné - predaj auta	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	9 000	0
Prijaté pôžičky - úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	GGE a.s.	179 107	19 654
Prijaté pôžičky - úroky	Ostatné spriaznené strany	GERLACH BIDCO	0	31 568
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	SNINA ENERGY s.r.o.	2 149 782	881 839
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	SNINA ENERGY s.r.o.	6 580	2 799
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	SNINA ENERGY s.r.o.	0	1 644
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	SNINA ENERGY s.r.o.	15 317	0
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	GGFS	0	5 559

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Spoločnosť	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.	1 440 324	1 188 601
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.	49 899	1 612
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	326 527	128 920
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	ELGAS, s.r.o.	170 552	163 528
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	GGE DISTRIBÚCIA	0	1 185
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	SOUTHERM, s.r.o.	0	2 313
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	SOUTHERM, s.r.o.	540	0
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO a.s.	47 166	61 246
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	TENERGO SLOVENSKO a.s.	0	1 089
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	GGE, a.s.	0	696 558
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	GGE, a.s.	0	1 011
Závazky voči spoločníkom	Ostatné spriaznené strany	GGE, a.s.	671 572	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	GGE, a.s.	3 730 411	2 257 709
Iné - Závazky voči spoločníkom a združeniu	Ostatné spriaznené strany	GGE, a.s.	525 000	1 150 000
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	SNINA ENERGY s.r.o.	348 052	309 261
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	SNINA ENERGY s.r.o.	18 941	0
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	Gerlach Bidco, a.s.	0	2 819 148
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	IFM, a.s.	0	1 649
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	IFM, a.s.	255	
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	ELGAS SALES, a.s.	1 159	1 159
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	GGFS	0	1 610

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2016
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 000 000	0	0	0	1 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	172 030	0	0	0	172 030
Štatutárne fondy	43 152	0	0	0	43 152
Ostatné fondy	373 590	0	0	0	373 590
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-176	0	0	0	-176
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 528 808	0	0	85 479	2 614 287
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	490 480	376 203	405 001	-85 479	376 203
Vlastné imanie spolu	4 607 884	376 203	405 001	0	4 579 086

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

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2016	2015
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	34 683
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	0	34 683
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0
Spolu	0	34 683

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 490 480 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2015
Prídel do sociálneho fondu	5 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	85 480
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	400 000
Spolu	490 480

4. 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:

- a) 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,
- b) 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	449 423	622 626
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	1 369 461	1 252 087
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	12 126	-152 384
Zmena stavu rezerv	-1 196	-6 866
Úrokové náklady (netto)	215 493	255 993
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-9 837	-7 333
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	29 844
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 035 470	1 993 967
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-389 647	-205 952
Úbytok (prírastok) zásob	89	324
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	720 559	-267 826
Prevádzkové peňažné toky	2 366 471	1 520 513
Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 366 471	1 520 513
Zaplatené úroky	-217 980	-258 258
Prijaté úroky	2 487	2 265
Zaplatená daň z príjmov	20 445	-89 072
Vyplatené dividendy	-1 030 001	-1 021 453
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 141 422	153 995
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 209 351	-1 439 379
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 329 837	266 101
Obstaranie finančných investícií	0	31
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	20 000	7 897 196
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 859 514	6 723 949

Peňažné toky z finančnej činnosti

Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	2 304 325	-12 586 904
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 346 446	6 190 625
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	957 879	-6 396 279
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	239 787	481 665
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 488 021	1 006 356
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 727 808	1 488 021