

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ELGAS, s.r.o.
Robotnícka 2271
017 01 Považská Bystrica

Spoločnosť ELGAS, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. septembra 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 25. septembra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 12201/R). Spoločnosť od 1. marca 2017 zmenila svoje obchodné meno na ELGAS, k.s. a od tohto dátumu bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Trenčín oddiel Sr, vložka č. 10109/R.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovanie obchodu,
- reklamné činnosti,
- elektro-energetika, dodávka elektriny, distribúcia elektriny,
- plynárenstvo, dodávka plynu, distribúcia plynu,
- výkon činnosti energetického audítora

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 21. 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

Spoločnosť je na základe § 22, ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku skupiny 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 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	34	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	34	33
počet vedúcich zamestnancov	5	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. 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. Pavol Bero Ing. Miroslav Struž Max Helmore	Ing. Pavol Bero Ing. Miroslav Struž Max Helmore
Dozorná rada:	Stephen Nelson Maryna Sabolchi Ing. Roland Tóth	Stephen Nelson Maryna Sabolchi Ing. Roland Tóth PhDr. Ivan Kmotrík Roman Jankovič

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 bola nasledovná:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom Imaní		Podiel na hla- sovacích prá- vach v %	Iný podiel na ostatných po- ložkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
GGE Trade, a.s. (viď časť VI. Poznámok)	363 474	100%	100%	0
Spolu	363 474	100%	100%	0

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola nasledovná:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom Imaní		Podiel na hla- sovacích prá- vach v %	Iný podiel na ostatných po- ložkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
GGE a.s.	363 474	100%	100%	0
Spolu	363 474	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomenne	25

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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	40	rovnomenne	2,5
Stroje a zariadenia	4	rovnomenne	25
Dopravné prostriedky	4	rovnomenne	25

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

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely v dcérskych spoločnostiach a spoločnostiach s podstatným vplyvom oceňujú metódou vlastného imania.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

d) 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.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť 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 vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, odmeny, audit, poradenské a sprostredkovateľské 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 a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) 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.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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.

n) Osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach

Spoločnosť podlieha od 1. septembra 2012 povinnosti platiť osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach, medzi ktoré vo všeobecnosti patrí aj dodávka elektrickej energie a plynu. Osobitný odvod je Spoločnosť povinná platiť po splnení podmienky, že výnosy z regulovaných činností dosiahnu aspoň 50% z celkových výnosov Spoločnosti za príslušné účtovné obdobie a zároveň ak je výsledok hospodárenia pred zdanením za príslušné účtovné obdobie minimálne 3 milióny EUR. Sadzba odvodu je 4,356 % ročne. Odvod sa vypočíta ako súčin sadzby odvodu a zisku pred zdanením, ktorý prevyšuje 3 milióny EUR. Spoločnosť účtuje o osobitnom odvode z podnikania v regulovaných odvetviach ako o daniach a poplatkoch a vykazuje ho ako ostatné dane a poplatky.

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.

p) 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 prenájomu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

q) Cudzía 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.

r) Vykazovanie výnosov

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 a distribúcie elektriny a zemného plynu, ktoré sa vykazujú v momente dodávky komodity.

s) Komoditné deriváty

Vedenie zhodnotilo uzavreté zmluvy o budúcich nákupoch a predajoch komodít pri poskytovaní vyrovnávacích služieb a preberaní zodpovedností za odchýlku v spotrebe elektrickej energie a plynu, ktoré boli uzatvorené v rokoch 2015 a 2016 na obdobie roku 2016 resp. 2017. Vedenie identifikovalo vložené komoditné deriváty v týchto zmluvách a rozhodlo, že boli splnené bifurkačné kritéria, a tak oddelilo opcie založené na derivátoch od základných zmlúv.

Trhová cena za riadenie odchýlky spotreby elektriny a plynu je závislá na viacerých faktoroch a na správaní sa celého trhu v Slovenskej republike, ktorý ako taký, je mimo kontroly Spoločnosti. Pozitívne a negatívne odchýlky jednotlivých účastníkov trhu a celková rovnováha trhu v určitom okamihu v budúcnosti nie sú predvídateľné.

Vedenie odhadlo reálnu hodnotu derivátov k 31. decembru 2016 a 2015. Pri stanovení reálnej hodnoty niektorých zmlúv vedenie bralo do úvahy, že pohľadávka z opčnej prémie v roku 2016 a 2017, v súlade so zmluvou, zodpovedá hodnote vypísanej opcie na dodávku elektriny v prípade odchýlky od plánovanej spotreby zákazníka. Pri tomto odhade vedenie rozhodlo, že riziká spojené s odchýlkami od plánovanej spotreby zanikajú rovnomerne počas trvania zmluvy podobne, ako schéma vyberania pohľadávky z opčnej prémie podľa podmienok zmluvy. Vedenie zároveň rozhodlo, že riziká a ich hodnoty sa významným spôsobom nemenia od začiatku zmluvy. Pri uplatňovaní tohto odhadu vedenie zohľadnilo nepredvídateľnú povahu odchýlok od plánovanej spotreby tak, ako je vysvetlené v predchádzajúcom odseku.

Realizované zisky a straty z komoditných derivátov, ako aj precenenie na reálnu hodnotu k 31. decembru 2016 sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia, ako výnosy z derivátových operácií, resp. náklady na derivátové operácie.

Okrem komoditných derivátov popísaných vyššie Spoločnosť neučtuje o zmluvách o nákupe a predaji komodít ako o derivátoch, nakoľko sa očakáva, že budú vyrovnané dodaním komodity.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	447 175	0	0	0	0	0	447 175
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	6 664	0	6 664
Presuny	0	6 664	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	453 839	0	0	0	-6 664	0	0
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	447 175	0	0	0	0	0	447 175
Prírastky	0	695	0	0	0	0	0	695
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	447 870	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	5 969	0	0	0	0	0	5 969

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2015	0	418 551	0	0	0	0	0	418 551
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	28 624	0	28 624
Presuny	0	28 624	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	447 175	0	0	0	-28 624	0	0
Oprávy								
Stav k 1.1.2015	0	383 055	0	0	0	0	0	383 055
Prírastky	0	64 120	0	0	0	0	0	64 120
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	447 175	0	0	0	0	0	447 175
Opravné položky								
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2015	0	35 496	0	0	0	0	0	35 496
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	453 839	447 175
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky tr- valých po- rastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	375 086	287 564	0	0	0	0	0	662 650
Prírastky	0	0	0	0	0	0	170 138	0	170 138
Úbytky	0	0	37 917	0	0	0	0	0	37 917
Presuny	0	0	170 138	0	0	0	-170 138	0	0
Stav k 31.12.2016	0	375 086	419 785	0	0	0	0	0	794 871
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	128 643	229 296	0	0	0	0	0	357 939
Prírastky	0	9 384	46 303	0	0	0	0	0	55 687
Úbytky	0	0	28 813	0	0	0	0	0	28 813
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	138 027	246 786	0	0	0	0	0	384 813
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	0	246 443	58 268	0	0	0	0	0	304 711
Stav k 31.12.2016	0	237 059	172 999	0	0	0	0	0	410 058

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ- ské celky tr- rastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	375 086	936 176	0	0	0	0	0	1 311 262
Prírastky	0	0	0	0	0	0	14 714	0	14 714
Úbytky	0	0	663 327	0	0	0	0	0	663 327
Presuny	0	0	14 715	0	0	0	-14 714	0	1
Stav k 31.12.2015	0	375 086	287 564	0	0	0	0	0	662 650
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	119 259	181 282	0	0	0	0	0	300 541
Prírastky	0	9 384	67 754	0	0	0	0	0	77 138
Úbytky	0	0	19 740	0	0	0	0	0	19 740
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	128 643	229 296	0	0	0	0	0	357 939
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	255 827	754 894	0	0	0	0	0	1 010 721
Stav k 31.12.2015	0	246 443	58 268	0	0	0	0	0	304 711

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	794 871	662 650
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou or- kem prepo- jených ÚJ	Ostatné re- alizova- teľné cen- né pa- piere	Pôžičky prepoje- ným ÚJ	Pôžičky v rámci po- dielovej účasti okrem pre- pojených ÚJ	Ostatné pô- žičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s do- bou spiat- kou naj- viac jeden rok	Účty v ban- kách s do- bou viaza- nou dlh- nosťou ako je- den rok	Obstará- vaný DFM	Poskytnuté predávky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2016	37 011	0	0	0	0	0	0	0	423 820	0	0	460 831
Prírastky	268 271	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	268 271
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	423 820	0	0	423 820
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	305 282	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	305 282
Opravné položky												
Stav k 1.1.2016	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 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2016	37 011	0	0	0	0	0	0	0	423 820	0	0	460 831
Stav k 31.12.2016	305 282	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	305 282

V roku 2016 Spoločnosť precenila podiel v dcérskej spoločnosti Elgas Energy s.r.o. na základe metódy vlastného imania, pričom hodnota investície k 31. decembru 2016 sa predstavovala 305 282 EUR (rok 2015: 37 011 EUR), hodnota podielov v ostatných spoločnostiach k 31. decembru 2016 je 0 EUR (rok 2015: 0 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou otkam prepojených ÚJ	Ostatné re-alizovateľné cenné papiere	Požičky prepojeným ÚJ	Požičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pô-žičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Požičky a ostatný DFM s do-bou splá-tnosti naj- viac jeden rok	Účty v ban-kách s do-bou viaza-nosti dlh-šou ako je-den rok	Obstará-vaný DFM	Poskytnuté predávky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	950 500	0	0	950 500
Prírastky	37 011	0	0	0	0	0	0	0	6 415	0	0	43 426
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	533 095	0	0	533 095
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	37 011	0	0	0	0	0	0	0	423 820	0	0	480 831
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	0	0	0	0	0	0	950 500	0	0	950 500
Stav k 31.12.2015	37 011	0	0	0	0	0	0	0	423 820	0	0	480 831

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

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	305 282	480 831
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

Účtami v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok môže Spoločnosť voľne disponovať. Informácie o založenom majetku a iné dodatočné informácie o podmienených záväzkoch Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH.

Rozhodujúci vplyv

Spoločnosť má dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2016, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlast- ného imania	Výsledok hospodáre- nia	Účtovná hod- nota DFM
Rozhodujúci vplyv					
ELGAS Energy sp.z o.o (Poľsko)	100%	0%	-251 427	-6 386	0
ELGAS Energy s.r.o. (Česko)	90%	0%	99 288	239 914	305 282
Elgas Energy, Kft (Maďarsko)	100%	0%	-223 223	-738 205	0
Elgas Sales, a.s. (Slovensko)	100%	0%	-139 133	-2 453	0
Spolu	x	x	x	x	305 282

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlast- ného imania	Výsledok hospodáre- nia	Účtovná hod- nota DFM
Rozhodujúci vplyv					
ELGAS Energy sp.z o.o (Poľsko)	100%	0%	-124 646	-132 960	0
ELGAS Energy s.r.o. (Česko)	90%	0%	-176 057	217 180	37 011
Elgas Energy, Kft (Maďarsko)	100%	0%	-113 063	-236 906	0
Elgas Sales, a.s. (Slovensko)	66%	0%	-72 725	-65 897	0
Spolu	x	x	x	x	37 011

Ocenenie metódou vlastného imania

Spoločnosť k 31. decembru 2016 ocenila metódou vlastného imania nasledovné zložky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocene- nia na výse- dok hospo- dárenia	Vplyv ocene- nia na vlastné ima- nie
ELGAS Energy s.r.o.	305 282	37 011	268 271	0	268 271
DFM ocenený metódou vlast- ného imania spolu	305 282	37 011	268 271	0	268 271
Spolu	305 282	37 011	268 271	0	268 271

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2015	Hodnota k 31.12.2014	Zvýšenie/ zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocene- nia na výsle- dok hospo- dárenia	Vplyv ocene- nia na vlastné ima- nie
ELGAS Energy s.r.o.	37 011	0	37 011	0	37 011
DFM ocenený metódou vlast- ného imania spolu	37 011	0	37 011	0	37 011
Spolu	37 011	0	37 011	0	37 011

Zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou a metódou vlastného imania je uvedené v poznámkach v časti IX, bod 2.

4. Zásoby

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2016	Hodnota k 31.12.2015
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 121 043	942 161
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Informácie o založenom majetku a iné dodatočné informácie o podmienených záväzkoch Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti V.

5. 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 zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	72 465	22 500	6 359	0	88 606
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	72 465	22 500	6 359	0	88 606
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	188 248	652 742	102 577	85 671	652 742
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	652 742	0	0	652 742
Iné pohľadávky	188 248	0	102 577	85 671	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	260 713	675 242	108 936	85 671	741 348

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z ob- chodného styku, z toho:	20 333	52 132	0	0	72 465
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	20 333	52 132	0	0	72 465
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	218 229	0	29 981	0	188 248
Iné pohľadávky	218 229	0	29 981	0	188 248
Krátkodobé pohľadávky spolu	238 562	52 132	29 981	0	260 713

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 splat- nosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	27 452 277	2 204 798	29 657 075
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 395 956	387 015	2 782 971
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	25 056 321	1 817 783	26 874 104
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	10 583 800	22 500	10 616 300
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 833 544	0	8 833 544
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	1 409 031	0	1 409 031
Iné pohľadávky	351 225	22 500	373 725
Krátkodobé pohľadávky spolu	38 046 077	2 227 298	40 273 375

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splat- nosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	16 154 337	2 924 833	19 079 170
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 792 368	801 968	3 594 336
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči pre- pojeným účtovným jednotkám	0	243 158	243 158
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 361 969	1 879 707	15 241 676
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	7 479 392	188 248	7 667 640
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 197 838	0	5 197 838
Daňové pohľadávky a dotácie	534 867	0	534 867
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	1 746 687	188 248	1 934 935
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 633 729	3 113 081	26 746 810

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	29 657 075	40 560 739
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Informácie o založenom majetku a iné dodatočné informácie o podmienených záväzkoch Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti V.

6. Poskytnuté pôžičky

Spoločnosť v priebehu roka 2016 a 2015 poskytla krátkodobé pôžičky dcérskym spoločnostiam, materskej spoločnosti a ostatným sesterským spoločnostiam za účelom vykrytia každodenných obchodných operácií, pričom tieto pôžičky nie sú zabezpečené.

Prehľad poskytnutých pôžičiek 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 pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	8 452 368	5 058 722
GGE a. s.	EUR	4%	31.12.2017	2 235 978	0	2 235 978	0
Elgas Energy Kft.	EUR	4%	31.12.2017	93 751	521 914	93 751	521 914
Elgas Energy Kft.	EUR	4%	na vyžiadanie	1 626 914	0	1 626 914	0
Elgas Energy s.r.o.	EUR	4%	31.12.2017	306 174	1 362 632	306 174	1 362 632
Elgas Energy Sp. z o.o.	EUR	4%	na vyžiadanie	3 935 000	2 235 000	3 935 000	2 235 000
Elgas Sales s.r.o.	EUR	4%	31.12.2017	154 550	136 050	154 550	136 050
Tenergo Slovensko a.s.	EUR	5%	31.12.2017	100 000	803 126	100 000	803 126
Spolu	x	x	x	x	x	8 452 368	5 058 722

7. Pohľadávky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 31.12.2016			Stav k 31.12.2015		
	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena pod- kladového nástroja	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena pod- kladového nástroja
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	1 409 031	0	x*	0	0	0
Nakúpená opcia	1 409 031	0	x*	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty:	0	0	0	0	0	0
Spolu	1 409 031	0	x*	0	0	0

* Dohodnutá cena podkladového aktíva je stanovená variabilne na základe odchýlok medzi plánovaným a skutočným odberom elektrickej energie. Pre bližšie informácie ohľadne derivátu, viď bod II., písmeno s).

Názov položky	Stav k 31.12.2016		Stav k 31.12.2015	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	1 409 031	0	0	0
Nakúpená opcia	1 409 031	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty:	0	0	0	0

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	111 125	141 712
NBO krátkodobé	62 569	36 766
NBO krátkodobé sprostredkovanie	40 000	100 972
NBO krátkodobé poistenie majetku a áut	8 556	3 973
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	4 864 992	2 830 334
ročné zúčtovanie so zákazníkmi	4 864 992	2 830 334
Spolu	4 976 117	2 972 046

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
Začiatočný stav sociálneho fondu	15 575	8 119
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 431	4 702
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	16 324	6 784
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 755	11 486
Čerpanie sociálneho fondu	4 216	4 030
Konečný zostatok sociálneho fondu	35 114	15 575

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Závazky

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

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	98 724	0	0	98 724
Ostatné dlhodobé záväzky	0	63 610	0	0	63 610
Záväzky zo sociálneho fondu	0	35 114	0	0	35 114
Dlhodobé záväzky spolu	0	98 724	0	0	98 724
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	30 127 552	2 049 261	32 176 813
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 507 117	1 374 045	2 881 162
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	53 214	0	53 214
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	28 567 221	675 216	29 242 437
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5 826 875	0	5 826 875
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	832 011	0	832 011
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	222 915	0	222 915
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	47 306	0	47 306
Daňové záväzky a dotácie	0	0	4 700 514	0	4 700 514
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	24 129	0	24 129
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	35 954 427	2 049 261	38 003 688

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	40 370	0	0	40 370
Záväzky zo sociálneho fondu	0	15 575	0	0	15 575
Odložený daňový záväzok	0	24 795	0	0	24 795
Dlhodobé záväzky spolu	0	40 370	0	0	40 370
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	17 550 370	4 983 189	22 533 559
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	761 739	2 680 413	3 442 152
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	68 771	0	68 771
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	16 719 860	2 302 776	19 022 636
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 286 852	0	2 286 852
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	832 011	0	832 011
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	1 018 677	0	1 018 677
Záväzky voči zamestnancom	0	0	45 526	0	45 526
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	31 508	0	31 508
Daňové záväzky a dotácie	0	0	351 552	0	351 552
Iné záväzky	0	0	7 578	0	7 578
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	19 837 222	4 983 189	24 820 411

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	0	0	0	6 060	0	0
Finančný náklad	0	0	0	4 199	0	0
Spolu	0	0	0	10 259	0	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
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	94 246	309 181	90 246	0	313 181
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	56 633	98 004	56 633	0	98 004
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	56 633	98 004	56 633	0	98 004
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	37 613	211 177	33 613	0	215 177
rezerva na faktúry EE a ZP	21 613	0	21 613	0	0
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	16 000	16 000	12 000	0	20 000
Rezerva na odmeny	0	102 344	0	0	102 344
Rezerva na poradenské a sprostredkovateľské služby	0	92 833	0	0	92 833
Rezervy spolu	94 246	309 181	90 246	0	313 181

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	91 461	94 246	91 461	0	94 246
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	61 032	56 633	61 032	0	56 633
Rezerva na audit	12 500	0	12 500	0	0
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	48 532	56 633	48 532	0	56 633
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	30 429	37 613	30 429	0	37 613
rezerva na faktúry EE a ZP	30 429	21 613	30 429	0	21 613
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	0	16 000	0	0	16 000
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	91 461	94 246	91 461	0	94 246

Spoločnosť predpokladá použitie týchto rezerv počas roka 2017.

7. Bankové úvery

Spoločnosť v roku a 2015 splatila bankové úvery, pričom nečerpala ďalšie dlhodobé bankové úvery. Spoločnosť v roku 2016 a 2015 využívala povolené prečerpanie na kontokorentnom účte na vykrytie každodenných potrieb, pričom tento úver nie je zabezpečený.

Prehľad bankových úverov 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
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						1 437	19 596
Tatra Banka - kontokorent	EUR	1,5	Na vyžiadanie	0	19 596	0	19 596
Komerční Banka - kontokorent	EUR	1M EURI-BOR + 1,7	Na vyžiadanie	1 437	0	1 437	0
Spolu						1 437	19 596

8. Prijaté pôžičky

Spoločnosť má krátkodobú pôžičku od sesterskej spoločnosti, pričom tento záväzok nie je zabezpečený. Splatnosť tejto pôžičky bola v roku 2016 predĺžená do konca roka 2017. Prehľad prijatých pôžičiek 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 pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						800 000	800 000
GGE Distribúcia, a.s.	EUR	4%	31.12.2017	800 000	800 000	800 000	800 000
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						800 000	800 000

9. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 141 972	1 943 492
Ročné zúčtovanie so zákazníkmi	1 141 972	1 852 385
Náklady na prekročenie rezervovanej kapacity zemného plynu	0	91 107
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	9 252
Ročné zúčtovanie so zákazníkmi	0	9 252
Spolu	1 141 972	1 952 744

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:	236 087 570	206 533 079
Tržby z predaja služieb	236 087 570	206 533 079
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	298 578	997 692
Čistý obrat celkom	236 386 148	207 530 771

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	Tržby za dodávku a distribúciu elektriny a podporné služby		Tržby za dodávku a distribúciu plynu		Ostatné služby		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Slovensko	129 529 700	129 867 762	104 782 567	76 098 820	63 210	28 706	234 375 477	205 995 288
Zahraničie	415 071	521 057	1 297 022	16 734	0	0	1 712 093	537 791
Spolu	129 944 771	130 388 819	106 079 589	76 115 554	63 210	28 706	236 087 570	206 533 079

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:	141 618	16 262 608
Výnosy z postúpenia pohľadávok	85 671	15 661 409
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	24 000	588 670
Ostatné	31 947	12 529
Finančné výnosy, z toho:	3 795 989	2 770 354
Kurzové zisky, z toho:	44	2 161
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	3 795 945	2 768 193
Úroky	242 631	396 493
Výnosy z derivatových operácií	3 553 314	2 371 700

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:	5 797 491	5 232 907
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	16 000	16 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 000
daňové poradenstvo	4 000	4 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	5 781 491	5 216 907
marketing, PR	1 423 232	1 594 176
poradenské a sprostredkovateľské služby	2 146 837	1 350 846
zúčtovanie odchýlok	556 123	792 407
odborné poradenstvo, konzultačné činnosti	840 256	770 952
uskladnenie ZP	240 498	148 234
nájom	114 566	145 448
IT služby	181 647	97 176
reprezentačné	59 310	86 210
opravy a udržiavanie	23 742	15 860
cestovné	5 166	7 170
Ostatné	190 114	208 428
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 484 801	16 417 178
Postúpenie pohľadávky	85 671	15 661 409
Zostatková cena predaného majetku	9 095	643 586
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	560 712	50 377
Odpis pohľadávky	601 249	0
Poskytnuté dary	355	12 000
Pokuty a úroky z omeškania	196 900	0
Ostatné	30 819	49 806
Finančné náklady, z toho:	1 724 325	1 655 855
Kurzové straty, z toho:	540	625
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 723 785	1 655 230
úroky	39 565	63 848
bankové poplatky za bežné spracovanie	45 524	17 478
bankové poplatky za vedenie účtov	8 702	7 446
bankové poplatky za odkúpené pohľadávky	0	58 351
náklady súvisiace so získaním bankových záruk	287 460	172 643
náklady na komoditné deriváty	1 342 534	1 335 464

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	1 867 085	1 169 807
Mzdy	1 479 222	885 079
Sociálne poistenie	222 912	184 296
Zdravotné poistenie	88 154	79 901
Sociálne zabezpečenie	23 871	20 531
Zákonne poistenie tvorba rezervy	52 926	0

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu zis- kov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-98 577	0	-9 362	-107 939
Rezervy	37 113	0	174 064	211 177
Ostatné	-51 241	0	283 003	231 762
Celkom	-112 705	0	447 705	335 000
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%	22%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	-24 795	0	98 495	70 350
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	-3 350	0
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	0	0	0	70 350
Odložený daňový záväzok	24 795	0	-95 145	0

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 hospodáre- nia pred zdanením, z toho:	14 283 671			3 333 516		
teoretická daň		3 142 408	22%		733 374	22%
Daňovo neuznané náklady	1 038 720	228 518		744 495	163 789	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-54 916	-12 082	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	15 227	3 350		0	0	
Dodatočná daň	-310 064	-68 214				
Iné	190 936	42 006		145 950	32 109	
Spolu		3 348 068	23%		917 191	27%
Splatná daň z príjmov		3 443 213	24%		895 504	26%
Odložená daň z príjmov		-95 145	-1%		21 687	1%
Celková daň z príjmov		3 348 068	23%		917 191	27%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. 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 k bankovému úveru	84 694 562	93 757 000
Zo záruk poskytnutých bankami	13 266 977	0

Spoločnosť vrátane materskej spoločnosti GGE a. s. a vybraných spriaznených spoločností pristúpila v septembri 2015 k dlhu spoločnosti GGE a. s. (predtým – Gerlach Bldco, a.s.) vyplývajúceho z bankového úveru splatného v roku 2020. Výška nesplatennej istiny bankového úveru k 31. decembru 2016 predstavuje 84 695 tisíc EUR (k 31. decembru 2015 predstavuje 93 757 tisíc EUR). Spoločnosť spolu so spriaznenými spoločnosťami založili svoj majetok (bankové účty, pohľadávky, zásoby, akcie a podiely vo vymenovaných 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.

Banky vystavili v prospech Spoločnosti ostatné bankové záruky v roku 2016 v celkovej hodnote 13 267 tisíc EUR.

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 nastali následné významné udalosti, ktoré neovplyvňujú účtovnú závierku, ale vyžadujú si zverejnenie:

- Dňa 20. decembra 2016 sa novým 100% spoločníkom Spoločnosti stala spoločnosť GGE Trade, a.s., ktorá od 10. januára 2017 predala 1% podiel v Spoločnosti spoločnosti GGE a. s.
- Spoločnosť od 1. marca 2017 zmenila svoje obchodné meno na ELGAS, k.s. a od tohto dátumu bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Trenčín oddiel Sr, vložka č. 10109/R. Súčasne od tohto dátumu sa spoločnosť GGE Trade, a.s. stala komanditistom a spoločnosť GGE a. s. komplementárom Spoločnosti.
- Základné imanie Spoločnosti sa od 1. marca 2017 znížilo na 359 839 EUR a k danému dátumu je plne splatené.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	576 917	540 575
	Dcérska účtovná jednotka	5 895	63 362
	Prídružená účtovná jednotka	0	236 136
	Ostatné spriaznené strany	58 215	1 451 482
Nákup materiálu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 207	0
Nákup energie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	410 328	0
	Dcérska účtovná jednotka	6 038 029	32 552 595
	Ostatné spriaznené strany	12 924 132	0
	Spoločná účtovná jednotka	257 108	0
Náklady na predaný DHM	Ostatné spriaznené strany	0	641 105
Nákladové úroky	Ostatné spriaznené strany	32 000	32 000
		0	0
Predaj energie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	17 672	531 288
	Dcérska účtovná jednotka	1 173	31 779 735
	Prídružená účtovná jednotka	0	5 414 449
	Spoločná účtovná jednotka	669 300	0
	Ostatné spriaznené strany	30 983 902	468 380
Výnosové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 272	250 295
	Dcérska účtovná jednotka	207 806	128 322
	Ostatné spriaznené strany	32 872	0
Výnosové kompenzačné platby	Ostatné spriaznené strany	1 954	0
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	210 000	754 288
	Dcérska účtovná jednotka	574 744	3 428 995
	Kľúčový manažment	0	1 110
	Ostatné spriaznené strany	2 096 427	0
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	243 954
	Dcérska účtovná jednotka	59 434	3 537 382
	Ostatné spriaznené strany	2 574 938	0
	Kľúčový manažment	0	2 671
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 235 978	0
	Dcérska účtovná jednotka	5 464 335	5 198 227
	Ostatné spriaznené strany	100 000	
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	800 000	800 000
Úroky z poskytnutých pôžičiek	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 272	0
	Dcérska účtovná jednotka	320 875	137 828
	Ostatné spriaznené strany	57 631	
Úroky z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	32 000	32 000
Pohľadávky z postúpenia	Ostatné spriaznené strany	145 588	0
Závazky pri rozdelení zisku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	4 000 000

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	363 474	0	0	0	363 474
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	194 303	0	0	0	194 303
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-291 241	184 632	0	0	-106 609
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 816 579	0	0	400 000	2 216 579
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 416 325	10 935 602	2 016 325	-400 000	10 935 602
Vlastné imanie spolu	4 499 440	11 120 234	2 016 325	0	13 603 349

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	363 474	0	0	0	363 474
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	194 303	0	0	0	194 303
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-188 748	37 011	139 504	0	-291 242
Nerozdelený zisk minulých rokov	900 432	0	0	916 147	1 816 579
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 922 931	2 416 325	4 006 784	-916 147	2 416 325
Vlastné imanie spolu	6 192 392	2 453 336	4 146 288	0	4 499 440

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2016	2015
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	184 632	-139 504
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>	184 632	-139 504
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0
Spolu	184 632	-139 504

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 2 416 325 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Vypлатenie dividend 2 000 000 EUR
- Prídel do sociálneho fondu 16 324 EUR
- Presun do nerozdeleného zisku predchádzajúcich období 400 000 EUR

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

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

X. PREHLAD 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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	14 283 671	3 333 516
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku		
Odpis zásob	56 392	141 258
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	687 493	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	-139 504
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	480 635	22 151
Zmena stavu rezerv	0	0
Úrokové náklady (netto)	218 935	2 785
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-203 066	-332 645
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-14 905	54 916
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	15 509 155	3 082 477
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-16 235 931	1 524 717
Úbytok (prírastok) zásob	-2 178 882	-941 997
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	11 704 925	-2 574 122
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	8 799 267	1 091 075
Názov položky	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	8 799 267	1 091 075
Zaplatené úroky	-39 565	-63 848
Prijaté úroky	242 631	601 952
Zaplatená daň z príjmov	-715 121	-2 150 309
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	8 287 212	-521 130
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-176 803	-43 338
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	24 000	588 670
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-3 635 706	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 788 509	545 332
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-18 159	0
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-581 104
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-18 159	-581 104
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	4 480 544	-556 902
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	260 961	817 863
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 741 505	260 961