

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Východoslovenská energetika a.s.
Mlynská 31
042 91 Košice

Spoločnosť Východoslovenská energetika a.s. bola založená 24. septembra 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 28. novembra 2008 (Obchodný register Okresného súdu súd Košice I, oddiel Sro, vložka č.1628/V).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti je dodávka elektriny domácnostiam a firemným zákazníkom, ako aj predaj nekomoditných produktov.

Ďalšie aktivity Spoločnosti zahŕňajú najmä:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu;
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb;
- administratívne služby;
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod);
- prenájom hnutelných vecí;
- prieskum trhu a verejnej mienky;
- reklamné a marketingové služby;
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov;
- 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 19. mája 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, zostavuje Východoslovenská energetika Holding a.s. so sídlom Mlynská 31, Košice. 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 prvého odstavca, zostavuje spoločnosť RWE Aktiengesellschaft so sídlom Opernplatz 1, Essen, Spolková republika Nemecko. 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	196	190
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	195	196
počet vedúcich zamestnancov	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1. júna 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

Predstavenstvo	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Predseda	Thomas Jan Hejzman	Thomas Jan Hejzman
Podpredseda	Roman Šipoš, MBA	Roman Šipoš, MBA
Členovia	Mgr. Miroslav Kulla Ing. Marián Suchý Ing. Ján Mihalík	Mgr. Miroslav Kulla Ing. Marián Suchý Ing. Ján Mihalík

Dozorná rada	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Predseda	Ing. Vladimír Palko	Ing. Vladimír Palko
Podpredseda	JUDr. Jitka Adámková, MBA	JUDr. Jitka Adámková, MBA
Členovia	JUDr. Jozef Tuhovčák JUDr. Ivan Roháč, PhD., LL.M., MBA JUDr. Vladimír Janočko PhDr. Ctibor Holík Ing. Peter Fortuna Mgr. Katarína Gočíková Ing. Janka Geciová, do 15. júna 2016 Ivan Varinský, od 16. júna 2016	JUDr. Jozef Tuhovčák JUDr. Ivan Roháč, PhD., LL.M., MBA JUDr. Vladimír Janočko PhDr. Ctibor Holík Ing. Peter Fortuna Mgr. Katarína Gočíková Ing. Janka Geciová -

Akcionári Spoločnosti

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Východoslovenská energetika Holding a.s.	58 751 000	100	100	0
Spolu	58 751 000	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) neprevyší 2 400 EUR, sa zaraďuje 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	2-9	Rovnomerne	50,0-11,1
Ocenené práva (licencie)	25	Rovnomerne	4,0
Goodwill	7	Rovnomerne	14,3
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 2 400 EUR	1	Rovnomerne	100,0

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) neprevyší 1 700 EUR, sa zaraďuje 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 %
Zariadenia pre domácnosť	2-10	Rovnomerne	50,0 – 10,0
Ostatný hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 1 700 EUR	1	Rovnomerne	100,0

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) Goodwill

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill.

Hodnota goodwillu ku 31. decembru 2016 bola 10 868 193 EUR a plne súvisí s presunom Divízie obchod z Východoslovenskej energetiky Holding a.s. (do 30. júna 2014 Východoslovenská energetika a.s.) do Spoločnosti k 1. júlu 2014 formou nepeňažného vkladu.

Goodwill predstavuje rozdiel medzi stanovenou hodnotou časti podniku a celkovou reálnou hodnotou prevedeného majetku. Odpisovaný je počas obdobia 7 rokov.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 nevymožiteľnosti pohľadávok.

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku sa vytvára vtedy, ak existuje objektívny dôkaz o tom, že Spoločnosť nebude schopná inkasovať všetky splatné sumy podľa pôvodne dohodnutých podmienok. Významné finančné problémy dlžníka, pravdepodobnosť, že dlžník vstúpi do konkurzu alebo finančnej reštrukturalizácie alebo akékoľvek omeškania vo splatnosti záväzku sú indikátory, že obchodné pohľadávky sú znehodnotené. Výšku opravnej položky tvorí rozdiel medzi účtovnou hodnotou aktíva a súčasnou hodnotou odhadovaných budúcich peňažných tokov diskontovaných efektívnou úrokovou sadzbou.

Spoločnosť sleduje výšku pohľadávok a vytvára opravné položky pre pohľadávky po lehote splatnosti na mesačnej báze.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, bonusy, nákup elektriny na krytie strát, odstupné a ostatné nevyfakturované dodávky.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovej 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Podľa kolektívnej zmluvy uzatvorenej s odbormi, platnej od 1. januára 2014 do 31. decembra 2016 je Spoločnosť povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku v závislosti od počtu odpracovaných rokov vo VSE násobok ich priemernej mesačnej mzdy. Ak zamestnancovi nevznikol nárok na odstupné, patrí mu odchodné v závislosti od počtu odpracovaných rokov v Spoločnosti:

Odpracovaných rokov	Násobok priemernej mesačnej mzdy
do 10 rokov	2x
10-15	3x
15-20	4x
20-25	5x
25-30	6x
30-35	7x
nad 35	8x

Minimálna požiadavka Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného a invalidného dôchodku vo výške priemernej mesačnej mzdy je zahrnutá vo vyššie uvedených násobkoch.

Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri životných jubileách. Odmeny pri dosiahnutí 50 rokov veku zamestnanca závisia od odpracovaných rokov v Spoločnosti a predstavujú:

Odpracovaných rokov	Odmena
do 10 rokov	360 EUR
nad 10	500 EUR
nad 20	670 EUR

Ten istý alebo podobný záväzok bol obsiahnutý v kolektívnej zmluve s odbormi od roku 1994 v spoločnosti Východoslovenská energetika Holding a.s.. Zamestnanci očakávajú, že Spoločnosť bude naďalej poskytovať tieto zamestnanecké požitky a manažment je toho názoru, že nie je pravdepodobné, že ukončí ich poskytovanie.

Penzijné programy s vopred stanovenými príspevkami

Spoločnosť prispieva do štátnych, ako aj súkromných fondov dôchodkového pripoistenia.

Spoločnosť platí počas roka odvody na povinné zdravotné, nemocenské a dôchodkové poistenie, ako aj na úrazové, garančné poistenie a na poistenie v nezamestnanosti v zákonom stanovenej výške, pričom pri ich výpočte sa vychádza z hrubej mzdy zamestnanca.

Počas celého roka Spoločnosť prispievala do týchto fondov vo výške do 35,2% (2015: 35,2%) z vymeriavacieho základu, ktorá je stanovená právnymi predpismi pre príslušné poistenie, pričom zamestnanec si na príslušné poistenia prispieval ďalšími max. 13,4% (2015: 13,4%). Náklady na tieto odvody sa účtujú do výkazu ziskov a strát v tom istom období ako príslušné mzdové náklady.

Okrem toho platí Spoločnosť za zamestnancov, ktorí sa rozhodli zúčastniť sa na programe doplnkového dôchodkového poistenia, príspevky na doplnkové dôchodkové poistenie podľa stanovenej základnej mesačnej mzdy a podľa dĺžky nepretržitého trvania pracovného pomeru v Spoločnosti a to:

Odpracované roky	Príspevok	
	od 1.1.2016	od 1.1.2015
do 5 rokov	1,50 % z hrubej mzdy	1,50 % z hrubej mzdy
od 5 do 10 rokov	1,75 % z hrubej mzdy	1,75 % z hrubej mzdy
od 10 do 15 rokov	2,00 % z hrubej mzdy	2,00 % z hrubej mzdy
od 15 do 20 rokov	2,50 % z hrubej mzdy	2,50 % z hrubej mzdy
od 20 do 25 rokov	3,00 % z hrubej mzdy	3,00 % z hrubej mzdy
od 25 do 30 rokov	3,50 % z hrubej mzdy	3,50 % z hrubej mzdy
od 30 do 35 rokov	4,00 % z hrubej mzdy	4,00 % z hrubej mzdy
od 35 do 40 rokov	5,00 % z hrubej mzdy	5,00 % z hrubej mzdy
nad 40 rokov	6,00 % z hrubej mzdy	6,00 % z hrubej mzdy

I) 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

n) 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.

o) 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.

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z dodávky a predaja elektriny. Výnosy sú vykázané v momente dodávky elektrickej energie.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ 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	3 034 894	67 431 742	16 906 078	0	651 185	0	88 023 899
Prírastky	0	0	0	0	0	1 044 826	0	1 044 826
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	1 464 060	0	0	0	-1 464 060	0	0
Stav k 31.12.2016	0	4 498 954	67 431 742	16 906 078	0	231 951	0	89 068 725
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	679 877	4 043 935	3 622 731	0	0	0	8 346 543
Prírastky	0	767 758	2 745 624	2 415 154	0	0	0	5 928 536
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	1 447 635	6 789 559	6 037 885	0	0	0	14 275 079
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	2 355 017	63 387 807	13 283 347	0	651 185	0	79 677 356
Stav k 31.12.2016	0	3 051 319	60 642 183	10 868 193	0	231 951	0	74 793 646

Dlhodobý nehmotný majetok nie je založený v prospech žiadnej tretej strany a Spoločnosť nemá obmedzené práva nakladať s týmto majetkom k 31. decembru 2016.

V priebehu účtovného obdobia boli ako súčasť ocenenia aktivované úroky v hodnote 143 EUR (2015: 368 EUR).

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	2 504 449	67 050 000	16 906 078	0	826 948	0	87 287 475
Prírastky	0	0	0	0	0	751 314	0	751 314
Úbytky	0	0	0	0	0	14 890	0	14 890
Presuny	0	530 445	381 742	0	0	-912 187	0	0
Stav k 31.12.2015	0	3 034 894	67 431 742	16 906 078	0	651 185	0	88 023 899
Oprávky								
Stav k 1.1.2015	0	196 068	1 341 000	1 207 577	0	0	0	2 744 645
Prírastky	0	483 809	2 702 935	2 415 154	0	0	0	5 601 898
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	679 877	4 043 935	3 622 731	0	0	0	8 346 543
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	2 308 381	65 709 000	15 698 501	0	826 948	0	84 542 830
Stav k 31.12.2015	0	2 355 017	63 387 807	13 283 347	0	651 185	0	79 677 356

Oceniteľné práva predstavuje zákaznícky kmeň Spoločnosti, ocenený reálnou hodnotou ku dňu vkladu divízie Obchod (1. júl 2014) Goodwill predstavuje rozdiel medzi stanovenou hodnotou časti podniku a celkovou reálnou hodnotou prevedeného majetku.

Zostatkovú hodnotu softvéru predstavuje predovšetkým systém SAP ISU.

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	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	0	0	987 295	0	0	0	6 695	0	993 990
Prírastky	0	0	0	0	0	0	940 393	0	940 393
Úbytky	0	0	27 734	0	0	0	0	0	27 734
Presuny	0	0	947 088	0	0	0	-947 088	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	1 906 649	0	0	0	0	0	1 906 649
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	0	228 840	0	0	0	0	0	228 840
Prírastky	0	0	591 140	0	0	0	0	0	591 140
Úbytky	0	0	19 995	0	0	0	0	0	19 995
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	799 985	0	0	0	0	0	799 985
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	0	758 455	0	0	0	6 695	0	765 150
Stav k 31.12.2016	0	0	1 106 664	0	0	0	0	0	1 106 664

Zostatkovú hodnotu Samostatných hnuteľných vecí a súborov hnuteľných vecí k 31. decembru 2016 predstavujú predovšetkým LED žiarovky, alarmy, ohrievače vody a iné domáce spotrebiče.

Dlhodobý hmotný majetok nie je založený v prospech žiadnej tretej strany a Spoločnosť nemá obmedzené práva nakladať s týmto majetkom k 31. decembru 2016.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	0	142 667	0	0	0	0	0	142 667
Prírastky	0	0	0	0	0	0	854 888	0	854 888
Úbytky	0	0	3 565	0	0	0	0	0	3 565
Presuny	0	0	848 193	0	0	0	-848 193	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	987 295	0	0	0	6 695	0	993 990
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	14 492	0	0	0	0	0	14 492
Prírastky	0	0	215 971	0	0	0	0	0	215 971
Úbytky	0	0	1 623	0	0	0	0	0	1 623
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	228 840	0	0	0	0	0	228 840
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	128 175	0	0	0	0	0	128 175
Stav k 31.12.2015	0	0	758 455	0	0	0	6 695	0	765 150

3. 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 opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	11 915 096	162 533	0	-783 580	11 294 049
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	11 915 096	162 533	0	-783 580	11 294 049
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 915 096	162 533	0	-783 580	11 294 049

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 vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	12 386 004	134 810	0	-605 718	11 915 096
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 386 004	134 810	0	-605 718	11 915 096
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 386 004	134 810	0	-605 718	11 915 096

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:	39 667 924	13 811 575	53 479 499
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 107 508	0	11 107 508
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	28 560 416	13 811 575	42 371 991
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	19 153 253	0	19 153 253
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	18 128 973	0	18 128 973
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 016 691	0	1 016 691
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	7 589	0	7 589
Krátkodobé pohľadávky spolu	58 821 177	13 811 575	72 632 752

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:	39 775 995	13 497 763	53 273 758
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	12 004 278	0	12 004 278
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	27 771 717	13 497 763	41 269 480
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	13 324 457	0	13 324 457
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 161 821	0	13 161 821
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	159 468	0	159 468
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	3 168	0	3 168
Krátkodobé pohľadávky spolu	53 100 452	13 497 763	66 598 215

Pohľadávky Spoločnosti k 31.decembru 2016 nie sú založené a Spoločnosť má plné právo s nimi disponovať.

4. Poskytnuté pôžičky

V rámci skupiny Východoslovenská energetika Holding sa používa cash pooling ako nástroj rozdeľovania voľných finančných prostriedkov.

Prehľad poskytnutých 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
Krátkodobé pôžičky, z toho:				18 128 973	13 161 821
Východoslovenská energetika Holding a.s. (cash-pooling)	EUR	-	na požiadanie	18 128 973	13 161 821
Spolu				18 128 973	13 161 821

Spoločnosti nie je pripisovaný žiadny úrok z cash poolingovej pohľadávky. Ročná úroková sadzba v prípade záväzku z cash poolingu je vypočítaná ako 1M Euribor + 0,55%. V prípade zápornej hodnoty úrokovej sadzby Euribor sa táto sadzba nahrádza 0.

5. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	6 869	2 742
Bežné bankové účty	-	0
Bankové účty termínované	6 279 891	15 028 632
Peniaze na ceste	-184	-201
Spolu	6 286 576	15 031 173

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Citibank vystavila za Spoločnosť bankové záruky vo výške 1 941 tis. EUR (2015: 1 517 tis. EUR).

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:	2 318	4 636
Reklamné služby	2 318	4 636
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	165 471	28 166
Ostatné	165 471	28 166
Spolu	167 789	32 802

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 na strane 22.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2016	2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	28 594	14 673
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	53 784	50 648
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	3 299
Tvorba sociálneho fondu spolu	53 784	53 947
Čerpanie sociálneho fondu	40 083	40 026
Konečný zostatok sociálneho fondu	42 295	28 594

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 7 na strane 19.

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		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	11 866 545	0	0	11 866 545
Závazky zo sociálneho fondu	0	42 295	0	0	42 295
Odložený daňový záväzok	0	11 824 250	0	0	11 824 250
Dlhodobé záväzky spolu	0	11 866 545	0	0	11 866 545
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:					
	0	0	50 652 749	83 804	50 736 553
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	17 377 481	0	17 377 481
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	33 275 268	83 804	33 359 072
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	618 818	0	618 818
Závazky voči zamestnancom	0	0	238 140	0	238 140
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	153 826	0	153 826
Daňové záväzky a dotácie	0	0	219 291	0	219 291
Iné záväzky	0	0	7 561	0	7 561
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	51 271 567	83 804	51 355 371

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		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	12 787 564	0	0	12 787 564
Závazky zo sociálneho fondu	0	28 594	0	0	28 594
Odložený daňový záväzok	0	12 758 970	0	0	12 758 970
Dlhodobé záväzky spolu	0	12 787 564	0	0	12 787 564
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:					
	0	0	53 690 887	18 906	53 709 793
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 714 102	0	19 714 102
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	33 976 785	18 906	33 995 691
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 583 341	0	2 583 341
Závazky voči zamestnancom	0	0	234 253	0	234 253
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	147 428	0	147 428
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 133 713	0	2 133 713
Iné záväzky	0	0	67 947	0	67 947
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	56 274 228	18 906	56 293 134

5. 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:	505 074	18 237	53 787	0	469 524
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>505 074</i>	<i>18 237</i>	<i>53 787</i>	<i>0</i>	<i>469 524</i>
Zamestnanecké požitky	505 074	18 237	53 787	0	469 524
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 094 021	2 685 059	3 093 301	0	2 685 779
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>198 810</i>	<i>223 938</i>	<i>198 810</i>	<i>0</i>	<i>223 938</i>
Nevyčerpané dovolenky	198 810	223 938	198 810	0	223 938
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 895 211</i>	<i>2 461 121</i>	<i>2 894 491</i>	<i>0</i>	<i>2 461 841</i>
Ročné bonusy	545 105	641 609	545 105	0	641 609
Odstupné	27 000	27 000	27 000	0	27 000
Odmeny členom predstavenstva	78 847	121 127	78 127	0	121 847
Rezerva na výkup elektriny na krytie strát	2 133 842	614 921	2 133 842	0	614 921
Rezerva na OKTE zúčtovanie rozdielov	0	360 000	0	0	360 000
Služby súvisiace s produktom Karta výhod	0	126 077	0	0	126 077
Ostatné	110 417	567 087	110 417	0	567 087
Audit	0	3 300	0	0	3 300
Rezervy spolu	3 599 095	2 703 296	3 147 088	0	3 155 303

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:	254 773	250 301	0	0	505 074
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>254 773</i>	<i>250 301</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>505 074</i>
Zamestnanecké požitky	254 773	250 301	0	0	505 074
Krátkodobé rezervy, z toho:	580 141	3 094 021	580 141	0	3 094 021
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>119 097</i>	<i>198 810</i>	<i>119 097</i>	<i>0</i>	<i>198 810</i>
Nevyčerpané dovolenky	119 097	198 810	119 097	0	198 810
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>461 044</i>	<i>2 895 211</i>	<i>461 044</i>	<i>0</i>	<i>2 895 211</i>
Ročné bonusy	416 189	545 105	416 189	0	545 105
Odstupné	0	27 000	0	0	27 000
Odmeny členom predstavenstva	0	78 847	0	0	78 847
Rezerva na výkup elektriny na krytie strát	0	2 133 842	0	0	2 133 842
Ostatné	0	110 417	0	0	110 417
Nevyfaktúrované dodávky	15 855	0	15 855	0	0
Audit	29 000	0	29 000	0	0
Rezervy spolu	834 914	3 344 322	580 141	0	3 599 095

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	106 206
Ostatné	0	106 206
Spolu	0	106 206

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:	368 061 044	388 724 985
Tržby za vlastné výrobky	361 230 192	384 882 941
Tržby z predaja služieb	6 689 465	3 834 539
Tržby za tovar	141 387	7 505
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 465 616	1 480 193
Čistý obrat celkom	369 526 660	390 205 178

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	Predaj elektriny		Poskytnuté služby		Predaj tovaru		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
SK	360 026 676	378 579 527	6 653 656	3 797 921	141 387	7 505	366 821 719	382 384 953
CZ	68 951	4 265 221	0	0	0	0	68 951	4 265 221
HU	1 126 045	2 038 193	0	0	0	0	1 126 045	2 038 193
CR	0	0	35 809	36 618	0	0	35 809	36 618
SUI	8 520	0	0	0	0	0	8 520	0
Spolu	361 230 192	384 882 941	6 689 465	3 834 539	141 387	7 505	368 061 044	388 724 985

SK: Slovenská republika, CZ: Česká republika, HU: Maďarsko, CR: Chorvátsko, SUI: Švajčiarsko

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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 466 745	1 482 199
Upomienky	1 014 553	907 618
Pokuty a penále	336 665	353 843
Ostatné	115 527	220 738
Finančné výnosy, z toho:	2 384	3 132
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>1 255</i>	<i>1 096</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	104	1 096
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 129</i>	<i>2 036</i>
Úrokový výnos - cash pooling	18	681
Ostatné úrokové výnosy	1 111	1 340
Ostatné	0	15

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 247 519	6 781 326
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>29 000</i>	<i>29 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 000	29 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>9 218 519</i>	<i>6 752 326</i>
Náklady súvisiace so Zmluvami o poskytovaní služieb (SLA)	5 115 794	4 851 630
Marketingové náklady	1 652 817	749 420
Subdodávky tretích strán	664 301	186 483
Karty výhod	696 100	158 819
Cestovné náklady	153 758	139 427
IT a telco náklady	332 308	128 709
Vymáhanie a mimosúdne inkaso pohľadávok	20 049	74 119
Poštové služby	55 137	59 464
Brigádnické služby	215 391	56 075
Náklady na reprezentáciu	76 608	51 367
Ostatné	236 256	296 813
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	242 459	495 001
Tvorba a použitie/rozpustenie OP k pohľadávkam	-621 047	-470 908
Odpis pohľadávok	783 580	605 717
Poistenie	53 122	340 754
Ostatné	26 804	19 438
Finančné náklady, z toho:	37 374	50 173
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>4 922</i>	<i>11 958</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	11 958
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>32 452</i>	<i>38 215</i>
Nákladové úroky	49	1 111
Ostatné finančné náklady	32 403	37 104

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	7 455 824	6 055 305
Mzdy	4 087 089	3 861 155
Náklady na personálny lízing	1 271 213	452 539
Zdravotné poistenie	402 207	365 541
Starobné poistenie	556 159	507 360
Invalidné poistenie	118 931	108 501
Nemocenské poistenie	55 605	50 726
Úrazové poistenie	33 550	31 414
Poistenie nezamestnanosti	39 584	36 160
Rezervný fond solidarity	188 687	172 131
Garančné poistenie	9 414	8 789
Ostatné osobné náklady	693 385	460 989

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	-64 758 255	0	3 046 356	-61 711 899
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	3 874 795	0	-888 977	2 985 819
Rezervy	3 167 977	0	-590 470	2 577 507
Daňové straty	0	0	0	0
Ostatné	-279 836	0	122 454	-157 380
Celkom	-57 995 319	0	1 689 363	-56 305 952
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22	22	22
Odložená daňový záväzok pred dopadom zníženia sadzby dane*	-12 758 970	0	371 660	-12 387 310
Dopad zmeny sadzby dane z príjmov z 22% na 21%	0	0	563 060	563 060
Odložený daňový záväzok	-12 758 970	0	934 720	-11 824 250

* Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	563 060	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 hospodárenia pred zdanením, z toho:	9 561 911			9 875 298		
teoretická daň		2 103 620	22		2 172 566	22
Daňovo neuznané náklady	3 244 295	713 745		3 227 688	710 091	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-563 060		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		2 254 305	23		2 882 657	29
Splatná daň z príjmov		3 189 025	33		3 844 386	39
Odložená daň z príjmov		-934 720	-10		-961 729	-10
Celková daň z príjmov		2 254 305	23		2 882 657	29

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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 nasledujúce udalosti, ktoré si vyžadujú zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016:

Roman Šipoš, MBA rezignoval z pozície Podpredsedu predstavenstva dňa 14. februára 2017. Do dňa zostavenia účtovnej závierky nedošlo k menovaniu jeho nástupcu.

Ing. Vladimír Palko rezignoval z pozície Predsedu dozornej rady dňa 26. januára 2017. Do dňa zostavenia účtovnej závierky nedošlo k menovaniu jeho nástupcu.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup majetku	Materská spoločnosť	282 864	0
Nákup materiálu	Materská spoločnosť	0	60 226
Nákup služieb	Materská spoločnosť	5 024 660	4 850 895
Nákup - iné	Materská spoločnosť	0	3 727
Predaj elektriny	Materská spoločnosť	197 046	251 784
Iné	Materská spoločnosť	191	0
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	0	1 999
Nákup elektriny	Ostatné spriaznené strany	4 674 276	6 025 926
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	117 831 060	121 275 721
Predaj elektriny	Ostatné spriaznené strany	16 471 377	25 913 512
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	2 185 878	2 487 863
Predaj - iné	Ostatné spriaznené strany	0	35 000

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Materská spoločnosť	-757 488	-566 729
Pohľadávky z obchodného styku	Materská spoločnosť	59 372	277
Poskytnuté pôžičky - cashpooling	Materská spoločnosť	18 128 973	13 161 821
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	-16 857 400	-19 147 373
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	10 794 278	12 004 001

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

Názov položky	Štatutárny		Dozorný		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	220 997	141 876	90 972	67 968	311 969	209 844
Priznané odmeny súčasných členov	220 997	141 876	90 972	67 968	311 969	209 844
Spolu	220 997	141 876	90 972	67 968	311 969	209 844

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	58 751 000	0	0	0	58 751 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	11 808 000	0	0	0	11 808 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 000	0	0	0	2 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 992 641	7 307 606	6 992 641	0	7 307 606
Vlastné imanie spolu	77 553 641	7 307 606	6 992 641	0	77 868 606

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
Základné imanie	58 751 000	0	0	0	58 751 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	11 808 000	0	0	0	11 808 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 000	0	0	0	2 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 332 853	6 992 641	4 332 853	0	6 992 641
Vlastné imanie spolu	74 893 853	6 992 641	4 332 853	0	77 553 641

Hodnota splateného základného imania predstavuje 58 751 000 EUR. Základné imanie bolo k 31.decembru 2016 splatené v plnej výške.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 6 992 641 EUR bol v plnej výške vyplatený akcionárovi.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje zisk za rok 2016 vyplatiť akcionárovi v plnej výške.

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	9 561 911	9 875 298
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	6 521 336	5 819 638
Odpis zásob	9 440	16 162
Odpis pohľadávky	783 580	605 717
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-621 047	-470 908
Zmena stavu rezerv	-443 792	2 764 181
Úrokové náklady (netto)	-1 080	-910
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	41
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	15 810 348	18 609 219
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 224 191	-9 623 813
Úbytok (prírastok) zásob	-411 847	-118 633
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 276 558	14 314 281
Prevádzkové peňažné toky	10 897 752	23 181 054
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	10 897 752	23 181 054
Zaplatené úroky	-49	-1 111
Prijaté úroky	1 129	2 021
Zaplatená daň z príjmov	-5 698 417	-3 985 614
Vyplatené dividendy	-6 992 641	-4 332 853
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 792 226	14 863 497
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 985 219	-1 606 202
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 985 219	-1 606 202
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-4 967 152	-4 294 442
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 967 152	-4 294 442
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-8 744 597	8 962 853
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	15 031 173	6 068 320
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 286 576	15 031 173