

**Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2017**

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

VNG Slovakia, spol. s r.o.
Seberínho 2
Bratislava 821 03

Spoločnosť VNG Slovakia, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 29. novembra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. januára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v oddiel Sro, vložka č. 38909/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov,
- prieskum trhu a analýza verejnej mienky,
- obchodné poradenstvo – marketing v rozsahu voľných živností,
- organizovanie kurzov, školení a seminárov,
- vedenie účtovníctva,
- plynárenstvo,
- počítačové služby.

Popis hlavnej činnosti

Spoločnosť vykonáva primárnu činnosť predaj zemného plynu prevažne na veľkoobchodnej báze (mimo chránených odberateľov). Popri svojej hlavnej činnosti, Spoločnosť poskytuje odborné služby spoločnostiam v rámci skupiny.

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 4. augusta 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potenciálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom VNG Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje VNG - Verbundnetz Gas Aktiengesellschaft so sídlom Braunstrasse 7, Leipzig 04 347, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016 ¹
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	4	4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	4	4
počet vedúcich zamestnancov	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 4. augusta 2017 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za účtovné obdobie končiacie 31. decembra 2017.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konatelia:	Ing. Matej Matulay, Frank Schulze	Ing. Matej Matulay, Frank Schulze

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
VNG - Verbundnetz Gas Aktiengesellschaft	8 470 000	100%	100%	0
Spolu	8 470 000	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) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý 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) neprevyšuje 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	5	lineárna	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 2 400 EUR	-	jednorázový odpis	100

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) neprevyšuje 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	-	jednorázový odpis	100

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

d) 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, Spoločnosť v súlade so zákonom o účtovníctve zohľadňuje pravdepodobnosť rizika straty a zníženia hodnoty týchto podielov prostredníctvom opravných položiek. Opravné položky sa vytvárajú pri prechodnom znížení hodnoty.

e) 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 je obstarávací cena zásob vyššia 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.

f) Pohľadávky

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

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

g) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

h) 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.

i) Opravné položky

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

j) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit štatutárnej a skupinovej závierky, na nevyčerpané dovolenky zamestnancov a na služby.

k) Záväzky

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

l) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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.

m) Splatná daň z príjmu

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

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty 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 vyrovať voči budúcemu základu dane. Spoločnosť má pochybnosti o využití odloženej daňovej pohľadávky a preto o odloženej daňovej pohľadávke neúčtuje.

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Deriváty

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

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

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja zemného plynu a s tým súvisiacich služieb a z poskytovania odborných poradenských služieb v rámci skupiny a v rámci spoločnosti, v ktorej má Spoločnosť podstatný vplyv (NTS, a. s.).

s) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

t) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých 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 ná- klady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	54 324	0	0	0	0	0	54 324
Prírastky	0	0	0	0	0	2 140	0	2 140
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	54 324	0	0	0	2 140	0	56 464
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	51 492	0	0	0	0	0	51 492
Prírastky	0	2 832	0	0	0	0	0	2 832
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	54 324	0	0	0	0	0	54 324
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	2 832	0	0	0	0	0	2 832
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	2 140	0	2 140

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2016	0	54 324	0	0	0	0	0	54 324
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	54 324	0	0	0	0	0	54 324
Oprávky								
Stav k 1.1.2016	0	40 620	0	0	0	0	0	40 620
Prírastky	0	10 872	0	0	0	0	0	10 872
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	51 492	0	0	0	0	0	51 492
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	13 704	0	0	0	0	0	13 704
Stav k 31.12.2016	0	2 832	0	0	0	0	0	2 832

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný ma- jetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	0	0	25 293	0	0	0	0	0	25 293
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	21 537	0	0	0	0	0	21 537
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	3 756	0	0	0	0	0	3 756
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	0	24 721	0	0	0	0	0	24 721
Prírastky	0	0	137	0	0	0	0	0	137
Úbytky	0	0	21 537	0	0	0	0	0	21 537
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	3 321	0	0	0	0	0	3 321
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	0	572	0	0	0	0	0	572
Stav k 31.12.2017	0	0	435	0	0	0	0	0	435

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný ma- jetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnu- teľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	0	25 293	0	0	0	0	0	25 293
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	25 293	0	0	0	0	0	25 293
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	0	24 584	0	0	0	0	0	24 584
Prírastky	0	0	137	0	0	0	0	0	137
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	24 721	0	0	0	0	0	24 721
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	709	0	0	0	0	0	709
Stav k 31.12.2016	0	0	572	0	0	0	0	0	572

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible][illegible]

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o tejto účtovnej jednotke sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hos- podárenia	Účtovná hod- nota DFM
Nitrianska teplárenská spoločnosť	49%	49%	12 488 209	812 120	3 722 764
Spolu					3 722 764

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 vlastného imania	Výsledok hos- podárenia	Účtovná hod- nota DFM
Nitrianska teplárenská spoločnosť	49%	49%	12 647 593	971 504	3 722 764
Spolu					3 722 764

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyra- denia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	38 354	0	0	38 354	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	38 354	0	0	38 354	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	38 354	0	0	38 354	0

Spoločnosť vytvorila opravnú položku na plnú menovitú hodnotu pohľadávok voči spoločnosti Vaša energia, a.s., ktorá prestala vykonávať svoju činnosť. Voči tejto spoločnosti sa však nezačalo konkurzné konanie a ani nevyhlásila bankrot, nakoľko spoločnosť nevlastní žiadne aktíva, ktorými by bolo možné uspokojiť pohľadávku spoločnosti. V roku 2016 bola spoločnosť vymazaná z obchodného registra.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 265 214	0	1 265 214
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	534 349	0	534 349
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	595 942	0	595 942
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	134 923	0	134 923
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 434 898	0	5 434 898
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 810 705	0	4 810 705
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	2 141	0	2 141
Pohľadávky z derivátových operácií	622 052	0	622 052
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 700 112	0	6 700 112

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:	1 692 438	0	1 692 438
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	497 558	0	497 558
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	783 672	0	783 672
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	411 208	0	411 208
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 113 006	0	6 113 006
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 084 280	0	5 084 280
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	27 244	0	27 244
Pohľadávky z derivátových operácií	1 001 299	0	1 001 299
Iné pohľadávky	183	0	183
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 805 444	0	7 805 444

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 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2017	Suma istiny k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky, z toho:				
Cashpooling	EUR	Na požiadanie	4 810 705	5 084 280
Spolu			4 810 705	5 084 280

Spoločnosť vykazuje Cashpooling voči spoločníkovi VNG - Verbundnetz Gas Aktiengesellschaft.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	889	1 356
Poistenie	746	146
Predplatné a iné náklady	143	1 210
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	43 976	42 808
Ostatné	43 976	42 808
Spolu	44 865	44 164

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 38.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	93	41
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	451	592
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	544	633
Čerpanie sociálneho fondu	454	540
Konečný zostatok sociálneho fondu	90	93

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem odloženej dane) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti

Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	90	0	0	90
Závazky zo sociálneho fondu	0	90	0	0	90
Dlhodobé záväzky spolu	0	90	0	0	90
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 171 299	0	1 171 299
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	560 660	0	560 660
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	610 639	0	610 639
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	108 697	0	108 697
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	7 060	0	7 060
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	5 288	0	5 288
Daňové záväzky a dotácie	0	0	96 250	0	96 250
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	99	0	99
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 279 996	0	1 279 996

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti

Názov položky	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	93	0	0	93
Závazky zo sociálneho fondu	0	93	0	0	93
Dlhodobé záväzky spolu	0	93	0	0	93
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 796 074	3 191	1 799 265
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 137 804	0	1 137 804
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	658 270	3 191	661 461
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	264 512	0	264 512
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	7 270	0	7 270
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	5 403	0	5 403
Daňové záväzky a dotácie	0	0	251 684	0	251 684
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	155	0	155
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	2 060 586	3 191	2 063 777

4. Závazky z derivátových obchodov

Spoločnosť využíva zabezpečovacie deriváty pri riadení rizika fluktuácie denných cien zemného plynu indexu NCG (na strane nákupu) voči fixným cenám, za ktoré dodáva svojim zákazníkom. Fixácia na strane nákupu prebieha v rovnakom čase, ako fixácia na strane predaja, čím sa napĺňa ich zabezpečovací charakter. Na fixáciu nákupných denných cien indexu NCG, využíva Spoločnosť materskú spoločnosť VNG AG. Realizácia zabezpečovacích derivátov prebieha na VTP NCG (Virtual Trading Points prevádzkovaný spoločnosťou NetConnect Germany).

Názov položky	Stav k 31.12.2017			Stav k 31.12.2016		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkla- dového ná- stroja
	pohl'a- dávky	záväzku		pohl'a- dávky	záväzku	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	622 052	0	1 963 724	1 001 299	0	6 117 776
Zabezpečenie cien dodávok zemného plynu	622 052	0	1 963 724	1 001 299	0	6 117 776
Spolu	622 052	0	1 963 724	1 001 299	0	6 117 776

Názov položky	Stav k 31.12.2017		Stav k 31.12.2016	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hos- podárenia	vlastné ima- nie	výsledok hos- podárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	622 052	0	1 001 299
Zabezpečenie cien dodávok zemného plynu	0	622 052	0	1 001 299

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Zmluvy neúčtujúce sa na súvahových účtoch	1 963 724	6 117 776
Spolu	1 963 724	6 117 776

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2017
	1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	12 347	18 238	12 347	0	18 238
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	5 147	5 570	5 147	0	5 570
Nevyčerpané dovolenky	5 147	5 570	5 147	0	5 570
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	7 200	12 668	7 200	0	12 668
Audit	7 200	12 668	7 200	0	12 668
Rezervy spolu	12 347	18 238	12 347	0	18 238

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 887	12 347	7 887	0	12 347
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 487</i>	<i>5 147</i>	<i>2 487</i>	<i>0</i>	<i>5 147</i>
<i>Nevyčerpané dovolenky</i>	<i>2 487</i>	<i>5 147</i>	<i>2 487</i>	<i>0</i>	<i>5 147</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>5 400</i>	<i>7 200</i>	<i>5 400</i>	<i>0</i>	<i>7 200</i>
<i>Audit</i>	<i>5 400</i>	<i>7 200</i>	<i>5 400</i>	<i>0</i>	<i>7 200</i>
Rezervy spolu	7 887	12 347	7 887	0	12 347

6. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-34	-34
– zdaniťelné	622 085	1 001 334
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-642 795	-491 020
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	-4 356	107 159
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	-134 987	-103 114
Vykázaný odložený daňový záväzok	130 631	210 273

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke z daňových strát, nakoľko nie je isté, že si ich bude môcť uplatniť v budúcnosti.

Zdaniťelné dočasné rozdiely sa týkajú najmä precenenia zabezpečovacích derivátov a boli účtované do vlastného imania.

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	130 631
Stav k 31. decembru 2016	210 273
Zmena	-79 642
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	-79 642

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	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	5 844 866	8 264 882
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 642 991	1 444 868
Tržby za tovar	4 201 875	6 820 014
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	5 844 866	8 264 882

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 zemného plynu a súvisiace služby		Poradenstvo a IT služby		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	5 632 863	7 924 686	0	6 450	5 632 863	7 931 136
Česká republika	184 918	23 316	6 120	17 273	191 038	40 589
Ostaté	20 965	293 157	0	0	20 965	293 157
Spolu	5 838 746	8 241 159	6 120	23 723	5 844 866	8 264 882

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	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	70	67 439
Výnos z úrokov z omeškania	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	115
Ostatné	70	67 324
Finančné výnosy, z toho:	696 129	534 907
Kurzové zisky, z toho:	0	3
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	696 129	534 904
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Dividendy	476 037	481 867
Úroky	1	7
Výnosy zo zabezpečovacích derivátových operácií	220 091	53 030

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 949 074	1 742 580
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 668</i>	<i>12 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 668	12 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 936 406</i>	<i>1 730 580</i>
Preprava a distribúcia	1 656 450	1 397 594
Štrukturovanie	113 985	126 399
Portfolio manažment	12 151	23 425
Dispatching a riadenie portfólia	9 313	19 962
Nájomné kancelária	22 987	22 987
Telekomunikačné a IT náklady	13 728	18 710
Pravne, daňové a iné poradenstvo	9 093	48 029
Nájomné vozidiel	21 537	21 527
Účtovnícke služby	28 104	10 964
Cestovné	4 316	7 950
Reprezentačné náklady	3 124	8 948
Riadenie kreditného rizika	703	1 184
Ostatné	40 915	22 901
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	863	1 218
Poistenie	636	636
Ostatné	227	582
Finančné náklady, z toho:	9 940	525 829
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>66</i>	<i>1 240</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>9 874</i>	<i>524 589</i>
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Bankové poplatky	7 727	7 362
Poplatky za nečerpanie úveru	0	0
Nákladové úroky	0	0
Ostatné poplatky	1 083	1 209
Straty zo zabezpečovacích derivátových operácií	1 063	516 018

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2017	2016
Osobné náklady, z toho:	184 244	224 154
Mzdy	134 059	165 590
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	33 833	39 423
Zdravotné poistenie	14 261	16 635
Sociálne zabezpečenie	2 091	2 506

6. Dane

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
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	642 795	495 245
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-130 631	-210 273

Spoločnosť neočakáva v nasledujúcom období dostatočnú výšku zdaniteľného zisku, preto z dôvodu opatrnosti o odloženej daňovej pohľadávke neúčtuje. Odložený daňový záväzok týkajúci sa precenenia derivátov bol zaúčtovaný.

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	132 421			119 398		
teoretická daň		27 808	21%		26 268	22%
Daňovo neuznané náklady	31 442	6 603		25 976	5 715	
Výnosy nepodliehajúce dani	-491 333	-103 180		-565 777	-124 471	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		- 68 769			- 92 844	
Splatná daň z príjmov		2 880	2,17%		2 880	2,41%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		2 880	2,17%		2 880	2,41%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2016: 22 %).

V novembri 2017 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použila na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

Spoločnosť dosiahla daňovú stratu. Suma splatnej dane predstavuje daňovú licenciu.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má k 31. decembru 2017 otvorené bankové garancie v prospech svojho dodávateľa SPP-distibúcia, a.s. vo výške 360 000 EUR (v januári 2018 bola suma znížená na 280 000 EUR). Ďalej má Spoločnosť vystavenú garanciu materskou spoločnosťou VNG AG voči RWE Supply & Trading GmbH vo výške 2 000 000 EUR, voči Commerzbank vo výške 1 000 000 EUR a voči spoločnostiam Vattenfall Energy Trading GmbH, DufEnergy Trading S.A., Gunvor International B.V. a ČEZ a.s. po 500 000 EUR.

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba a	Kód druhu ob- chodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017 c	2016 d
VNG Energie Czech, s.r.o.	1	31 134	2 291 636
VNG Energie Czech, s.r.o.	2	148 023	23 316
VNG Energie Czech, s.r.o.	3	6 120	17 273
Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s.	2	3 582 196	4 131 073
Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s.	6	476 037	481 867

Spriaznená osoba a	Kód druhu ob- chodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017 c	2016 d
VNG AG	1	1 066 272	845 776
VNG AG - Deriváty zisk / strata	11	- 219 029	462 988
VNG AG - dividendy	6	110 692	515 841
VNG AG - poplatky z úveru (naklad)	8	7 727	7 363

Kód druhu ob- chodu	Druh obchodu:
1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služby
4	obchodné zastúpenie
5	licencia
6	transfer
7	know-how
8	úver, pôžička
9	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod.

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	1 130 291	1 281 230
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	4 810 705	5 084 280
Aktíva spolu	5 940 996	6 365 510
Záväzky z obchodného styku	560 660	1 137 804
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	560 660	1 137 804

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

Názov položky	Konateľ		Konateľ		Konateľ		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	51 138	54 738	0	0	0	0	51 138	54 738
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	51 138	54 738	0	0	0	0	51 138	54 738
<i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>záruky a zabezpečenia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia, z toho:	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Celková suma poskytnutých pôžičiek v priebehu obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Celková suma splatených pôžičiek v priebehu obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Celková suma odpustených pôžičiek v priebehu obdobia</i>	0	0	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	51 138	54 738	0	0	0	0	51 138	54 738

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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2017				31.12.2017
Základné imanie	8 470 000	0	0	0	8 470 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	241 235	0	0	5 826	247 061
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	791 026	491 421	-791 026	0	491 421
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	-110 692	110 692	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	116 518	129 541	0	-116 518	129 541
Vlastné imanie spolu	9 618 779	620 962	-901 718	0	9 338 023

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov obsahujú precenenie zabezpečovacích derivátov a súvisiacu odloženú daň.

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2016				31.12.2016
Základné imanie	8 470 000	0	0	0	8 470 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	214 086	0	0	27 150	241 235
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-375 784	791 026	-375 784	0	791 026
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	515 840	515 840	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	542 990	116 518	0	-542 990	116 518
Vlastné imanie spolu	8 851 292	907 544	140 056	0	9 618 779

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2017	2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-299 605	1 168 810
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>	0	0
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	-299 605	1 168 810
<i>Zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na verejnom trhu</i>	0	0
Spolu	-299 605	1 168 810

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 116 518 EUR bol rozdelený nasledovne: 5 826 EUR bolo pridelených do zákonného rezervného fondu a zvyšných 110 692 bolo vyplatených vo forme dividend materskej spoločnosti VNG AG.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2017. Spoločnosť plánuje zo zisku roka 2017 vyplatiť dividendy vo výške cca 122 000 EUR.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- V prehľade peňažných tokov za rok 2017 a 2016 peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku a na konci roka obsahujú aj zostatky cashpoolingu k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 v hodnote 4 810 705 EUR a 5 084 280 EUR. Tieto zostatky sa v súvahe k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 vykazujú v riadku Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (viď Poznámka 5 str. 28).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	132 421	119 398
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 968	11 009
Úrokové náklady (netto)	-1	-7
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-115
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-476 037	-481 867
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-340 649	-351 582
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	426 706	1 848 844
Úbytok (prírastok) zásob	60 782	1 743 498
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-811 905	-1 215 597
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-659 175	2 025 163
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-659 175	2 025 163
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	1	7
Zaplatená daň z príjmov	22 224	-30 124
Vyplatené dividendy	-110 692	-515 841
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-747 642	1 479 205
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 140	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	115
Prijaté dividendy	476 037	481 867
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	473 897	481 982
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	-731
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-731
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-273 745	1 960 456
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 087 453	3 126 997
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 813 708	5 087 453