

A. Informácie o spoločnosti

a) Základné údaje o spoločnosti

CM European Power Slovakia, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť) je Spoločnosť s ručením obmedzeným, založená 12. augusta 2008 a zapísaná dňa 26. augusta 2008 do Obchodného registra Slovenskej republiky vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 54105/B.

Sídlo spoločnosti a identifikačné čísla:

CM European Power Slovakia, s.r.o.

Zatriedenie spoločnosti = veľká Spoločnosť § 2 ods. 6 – 8 ZDP

Identifikačné číslo: 44 354 258

Daňové identifikačné číslo: 2022683883

Vlčie hrdlo 1

824 12 Bratislava

Slovenská republika

b) predmet činnosti

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je výroba tepla a rozvod tepla (celkový inštalovaný výkon 616 MW, plyné palivo 64 MW) a výroba elektriny a dodávka elektriny.

V Obchodnom registri sú zapísané i nasledovné vykonávané činnosti:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov,
- administratívne služby,
- vedenie účtovníctva,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov,
- výroba a predaj energosadrovca.

Počas roka neboli do Obchodného registra zapísané nasledovné zmeny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	104	104
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	97	107
počet vedúcich zamestnancov	3	3

c) Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka CM European Power Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov. Účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 bola zároveň mimoriadnou závierkou nakoľko sa Spoločnosť na základe rozhodnutia jediného spoločníka – SLOVNAFT, a.s. zrušila bez likvidácie zlúčením sa so spoločnosťou SLOVNAFT, a.s. s účinnosťou od 1. januára 2018. Právnym nástupcom Spoločnosti zanikajúcej zlúčením sa stane spoločnosť SLOVNAFT, a.s. pričom vstúpi do všetkých práv a povinností zanikajúcej Spoločnosti.

Schválenie účtovnej závierky za rok 2016

Účtovnú závierku spoločnosti CM European Power Slovakia, s.r.o. za predchádzajúce obdobie - rok 2016 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 27.06.2017.

d) Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť je 100 % dcérou spoločnosti SLOVNAFT a. s.. Konsolidovanú účtovnú závierku v rámci v zostavuje materská spoločnosť SLOVNAFT, a. s. je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti:

- SLOVNAFT, a.s., so sídlom Vlčie hrdlo 1, 824 12 Bratislava, Slovenská republika.
Hlasovacie práva konsolidujúcej spoločnosti sú identické s výškou vkladu vyjadrenou v percentách uvedenou v časti E. 1 na strane 16.

B. Všeobecné účtovné zásady a metódy

Účtovníctvo je vedené s rešpektovaním všeobecných účtovných zásad:

1. **Zásada oceňovania majetku** – pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
2. **Zásada účtovania výnosov a nákladov vo vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím** – účtovníctvo sa vedie 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.
3. **Zásada opatrnosti** – pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
4. **Zásada verného a pravdivého zobrazenia skutočností** - účtovanie o všetkých účtovných prípadoch, ktoré sú predmetom účtovníctva a ktoré v spoločnosti nastali a Spoločnosť má k dispozícii potrebné podklady, ktoré dokumentujú tieto skutočnosti.
5. **Moment zaúčtovania výnosov** – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. **Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky** – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. **Použitie odhadov** – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív ku dňu účtovnej závierky, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

C. Použité účtovné zásady a metódy

Účtovná závierka bola zostavená na základe princípu historických obstarávacích cien, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike a s prihliadnutím na zlúčenie s materskou spoločnosťou.

Pokiaľ nie je uvedené inak, použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami použitými v účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016.

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát). Účtovná závierka je zostavená pre všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť pre žiadne špecifické účely alebo posúdenie jednotlivých transakcií. Čitatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako na jediný zdroj informácií.

Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je nasledovné:

a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou sa vykazuje v obstarávacej cene, zníženej o zaúčtované oprávky a opravnú položku vytvorenú z titulu zníženia hodnoty majetku. Obstarávacia cena zahŕňa všetky náklady, priamo vynaložené na dosiahnutie prevádzkyschopného stavu majetku vzhľadom na jeho zamýšľané použitie (prepravné, clo, dovoznú prírážku, montáž, poistné a pod.). Obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku nezahŕňa náklady na prijaté pôžičky a úvery, ktoré priamo súvisia s obstaraním niektorých položiek majetku. Opravy a údržba dlhodobého hmotného majetku sa účtujú do nákladov v čase ich vzniku.

Položka dlhodobého hmotného alebo nehmotného majetku sa odúčtuje pri jeho vyradení predajom alebo likvidáciou. V prípade, že sa z použitia majetku neočakávajú žiadne budúce ekonomické úžitky je k majetku vytvorená opravná položka vo výške zostatkovej ceny.

Goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou vloženého majetku a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň založenia spoločnosti.

- **Plán odpisov** – dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti s ohľadom na intenzitu jeho využitia, očakávaného fyzického opotrebenia a morálneho zastarania. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci zaradenia do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba pre dlhodobý nehmotný majetok:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 – 4	rovnomerná	25 - 33,3
Ocenené práva (licencie)	4	rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 2 400 €	1	rovnomerná	100
Goodwill	5	rovnomerná	20

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba pre dlhodobý hmotný majetok:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 25	rovnomerná	4 - 5
Samostatný huteľný majetok	4	rovnomerná	25
Stroje, prístroje a zariadenia	20	rovnomerná	5
Dopravné prostriedky	10 - 15	rovnomerná	6,6 - 10
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyšuje 1 700 €	1	rovnomerná	100

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

V prvom roku odpisovania je majetok zaradený v triedení podľa klasifikácie produkcie do odpisových skupín v súlade s § 26 zákona č. 595/2003 Z. z. v znení neskorších zmien a doplnkov. Doba odpisovania podľa citovaného zákona je uvedená v tabuľke:

Odpisová skupina	Doba odpisovania
1	4 roky
2	6 rokov
3	8 rokov
4	12 rokov
5	20 rokov
6	40 rokov

DIČ	2	0	2	2	6	8	3	8	8	3
IČO	4	4	3	5	4	2	5	8		

Súbor hnuiteľných vecí sa zaraďuje do odpisovej skupiny podľa hlavného funkčného celku. Hmotný majetok, ktorý nemožno zaradiť do odpisových skupín podľa prílohy a ktorého doba použiteľnosti nevyplýva z iných predpisov, sa na účely odpisovania zaraďuje do skupiny 2.

Z dôvodu zlúčenia Spoločnosti bol majetok ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky precenený na reálnu hodnotu na základe znaleckého posudku. Zníženie hodnoty majetku bolo zaúčtované ako opravná položka, zvýšenie hodnoty majetku bolo zaúčtované ako cenové rozdiely z precenenia.

Všetky pohyby na účtoch majetku sú bližšie rozpísané v časti D.1..

- b) **Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou**
Spoločnosť v bežnom roku nenadobudla dlhodobý hmotný ani nehmotný majetok obstaraný vlastnou činnosťou.
- c) **Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom**
Dlhodobý hmotný majetok obstaraný prostredníctvom podnikovej kombinácie je ocenený v reálnej hodnote k dátumu obstarania.
- d) **Dlhodobý finančný majetok**
Spoločnosť nedisponuje dlhodobým finančným majetkom.
- e) **Zásoby obstarané kúpou**
Nakupovaný materiál a tovar sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné, clo, dovoznú prirážku, montáž, poisťné a pod.). V účtovnom období Spoločnosť účtovala zásoby spôsobom A, pričom pre ocenenie zásob na sklade bola použitá metóda váženého aritmetického priemeru, okrem skladu náhradných dielov a skladu s majetkom považovaným za zásobu. V uvedených skladoch je používaná metóda FIFO.
- f) **Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou**
Spoločnosť v bežnom roku netvorila žiadne zásoby vlastnou činnosťou.
- g) **Zásoby obstarané iným spôsobom**
Zásoby obstarané iným spôsobom sa oceňujú reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob alebo zásob novo zistených pri inventarizácii, t. j. cenou, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje. Spoločnosť v bežnom roku neúčtovala o zásobách obstaraných iným spôsobom.
- h) **Pohľadávky**
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky s výnimkou tých, ktorých doba splatnosti je nad 12 mesiacov od konca účtovného obdobia sú zahrnuté v obežnom majetku. Pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku menovitou hodnotou. Prípadné zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou v prípadoch, ak nepremiľané pohľadávky predstavujú riziko, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí. Opravnú položku k pohľadávkam Spoločnosť netvorila.
- i) **Peňažné prostriedky**
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty / ceniny predstavujú peniaze v banke a v pokladni. Oceňujú sa menovitou hodnotou. Peňažné prostriedky v cudzej mene sa k súvahovému dňu preceňujú pre potreby závierky podľa bodu s).
- j) **Krátkodobý finančný majetok – emisné kvóty**
Spoločnosť eviduje ako krátkodobý finančný majetok pridelené a nakúpené emisné kvóty. Bezodplatne pridelené emisné kvóty na účet podľa osobitného predpisu sa účtujú v deň ich pripísania v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou podľa § 25 zákona o účtovníctve. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky nepreceňujú.

Nakúpené emisné kvóty sa účtujú v ocenení obstarávacou cenou. Straty zo znehodnotenia finančných aktív sú vykázané iba v tom prípade, ak existuje objektívny dôkaz znehodnotenia na základe stratovej udalosti a táto stratová udalosť ovplyvňuje odhadované budúce peňažné toky týchto finančných aktív.
- k) **Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy**
Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške očakávanej menovitej hodnoty, potrebnej na dodržanie princípu vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím a dodržaním zásady nezávislosti účtovných období, pričom je známy ich vecný obsah, suma a obdobie, ktorého sa týkajú.
- l) **Záväzky**
Záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou pri ich vzniku, obstarávacou cenou pri prevzatí.

- m) **Rezervy**
Rezervy sa tvoria ak má Spoločnosť súčasný zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom konkrétnych udalostí v minulosti a je pravdepodobné, že na vyrovnanie záväzku bude potrebné vynaloženie zdrojov a výška záväzku sa dá spoľahlivo odhadnúť. Rezervy sú ocenené kvalifikovaným odhadom v sume dostatočnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu zostavenia účtovnej závierky, so zohľadnením všetkých v mieste a čase známych rizík a neistôt vyplývajúcich z týchto záväzkov.
- n) **Záväzky a úvery**
Záväzky a úvery sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Úroky z úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.
- o) **Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy**
Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške očakávanej menovitej hodnoty, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím, pričom je známy ich vecný obsah, suma a obdobie, ktorého sa týkajú.
- p) **Vlastné imanie**
Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.
Základné imanie Spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu.
Zákonný rezervný fond sa tvorí povinne v zákonom určenej výške z nerozdeleného zisku s cieľom pokryť budúce možné straty.
Všetky pohyby na účtoch vlastného imania podliehajú rozhodnutiu valného zhromaždenia a sú bližšie rozpísané v časti E.1..
- q) **Výnosy**
Výnosy sa vykazujú ak je pravdepodobné, že do spoločnosti budú plynúť ekonomické úžitky spojené s transakciou a výška výnosu sa dá spoľahlivo určiť. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty a po zohľadnení prípadných zliav, po dodaní tovaru alebo služby.
- r) **Prenajatý majetok a finančný leasing**
Spoločnosť neúčtuje o finančnom lízingu.
Majetok prenášaný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme. Podstatnú časť rizík a výhod charakteristických pre vlastníctvo majetku pri operatívnom leasingu znáša prenajímateľ.
- s) **Transakcie v cudzích menách**
Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Všetky kurzové rozdiely sa vykazujú vo finančných výnosoch a lebo nákladoch v období, v ktorom vznikli. Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.
- t) **Daň z príjmov splatná**
Pohľadávky / záväzky zo splatnej dane sú vykázané v čiastke, ktorá sa od daňového úradu späťne získa alebo sa daňovému úradu uhradí. Daň z príjmov splatná sa vypočíta z výsledku hospodárenia, ktorým je kladný rozdiel medzi výnosmi a nákladmi po úprave o niektoré položky pre daňové účely. Pre výpočet boli použité platné daňové zákony a sadzby pre rok 2016.
- u) **Daň z príjmov odložená**
Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na dočasné rozdiely 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
O odloženej dani Spoločnosť účtuje záväzkovou metódou. Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov očakávaná v období, v ktorom sa má vysporiadať príslušná daňová pohľadávka alebo záväzok. Odložená daň sa účtuje vo výkaze ziskov a strát s výnimkou tých pohľadávok a záväzkov, ktoré sa účtujú priamo s proti zápisom vo vlastnom imaní; v takomto prípade sa aj odložená daň účtuje s proti zápisom vo vlastnom imaní. Pri výpočte bola použitá sadzba dane

DIČ	2	0	2	2	6	8	3	8	8	3
IČO	4	4	3	5	4	2	5	8		

z príjmov vo výške 21 % (je známa skutočnosť zmeny sadzby dane za zdaňovacie obdobie, ktoré sa začína 1. januára 2018).

O odloženej daňovej pohľadávke je účtované vtedy, ak je pravdepodobné, že Spoločnosť dosiahne v budúcnosti dostatočný základ dane, aby boli odpočítateľné dočasné rozdiely kryté a odložená daňová pohľadávka realizovaná.

v) Dotácie / Investičné ponuky

Spoločnosť neúčtuje o dotáciách a investičných ponukách.

w) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

D. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 01.01.2017	1 297 351	525 800	4 089 790	-	-	-	5 912 941
Prírastky	-	-	-	-	29 654	-	29 654
Úbytky	-	509 684	4 089 790	-	-	-	4 629 128
Presuny	29 654	-	-	-	-29 654	-	-
Precenenie	31 979						31 979
Stav k 31.12.2017	1 358 984	16 116	-	-	-	-	1 375 100
Oprávky							
Stav k 01.01.2017	1 236 609	149 840	4 089 790	-	-	-	5 476 239
Prírastky	45 167	375 960	-	-	-	-	421 127
Úbytky	-	509 684	4 089 790	-	-	-	4 599 474
Stav k 31.12.2017	1 281 776	16 116	-	-	-	-	1 297 892
Opravné položky							
Stav k 01.01.2017	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2017	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
Stav k 01.01.2017	60 742	375 960	-	-	-	-	436 702
Stav k 31.12.2017	77 208	-	-	-	-	-	77 208

Prírastok na účte dlhodobého nehmotného majetku vo výške 29 654 EUR sa skladá z hodnoty obstarania a zaradenia softvéru pre monitorovanie a zaznamenávanie množstva vypustených emisií.

Z evidencie majetku spoločnosti bol vyradený už v roku 2015 doodpisovaný goodwill, vecné bremená v hodnote 499 431 EUR a licencie v hodnote 10 253 EUR k nepoužívanému programu Di7 spolu v hodnote 509 684 EUR. Vecné bremená predstavovali odplatne nadobudnuté právo prechodu cez pozemky spoločnosti SLOVNAFT a. s.. Z dôvodu zlúčenia so spoločnosťou SLOVNAFT a. s. právo prechodu cez jeho vlastné pozemky stratilo opodstatnenosť.

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie						
	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 01.01.2016	1 326 378	525 800	4 089 790	-	-	-	5 941 968
Prírastky	59 008	-	-	-	-	-	59 008
Úbytky	88 035	-	-	-	-	-	88 035
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2016	1 297 351	525 800	4 089 790	-	-	-	5 912 941
Oprávky							
Stav k 01.01.2016	1 300 943	133 192	4 089 790	-	-	-	5 523 925
Prírastky	23 701	16 648	-	-	-	-	40 349
Úbytky	88 035	-	-	-	-	-	88 035
Stav k 31.12.2016	1 236 609	149 840	4 089 790	-	-	-	5 476 239
Opravné položky							
Stav k 01.01.2016	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-
Stav k 31.12.2016	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota							
Stav k 01.01.2016	25 435	392 608	-	-	-	-	418 043
Stav k 31.12.2016	60 742	375 960	-	-	-	-	436 702

b) Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 01.01.2017	-	69 295 618	121 549 407	-	494 634	-	191 339 659
Prírastky	-	-	-	-	493 905	-	493 905
Úbytky	-	6 459	10 174	-	-30 443	-	-47 076
Presuny	-	319 272	532 211	-	-851 483	-	-
Precenenie	-	1 268 052	4 714 471	-	-	-	5 982 523
Stav k 31.12.2017	-	70 876 483	126 785 915	-	106 613	-	197 769 011
Oprávky							
Stav k 01.01.2017	-	12 688 839	40 249 781	-	-	-	52 938 620
Prírastky	-	2 840 709	9 894 313	-	-	-	12 735 022
Úbytky	-	6 459	10 174	-	-	-	16 633
Stav k 31.12.2017	-	15 523 089	50 133 920	-	-	-	65 657 009
Opravné položky							
Stav k 01.01.2017	-	393 073	-	-	-	-	393 073
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	116 776	-	-	-	-	116 776
OP z precenenia	-	860 669	1 189 147	-	-	-	2 049 816
Stav k 31.12.2017	-	1 136 966	1 189 147	-	-	-	2 326 113
Zostatková hodnota							
Stav k 01.01.2017	-	56 213 706	81 299 626	-	494 634	-	138 007 966
Stav k 31.12.2017	-	54 216 428	75 642 848	-	106 613	-	129 785 889

Stavby – dokončená a zaradená do užívania bola investícia odkanalizovania plôch do chemickej kanalizácie vo výške 175 052 EUR a modernizácia celého požiaro-hydrantového rozvodu vo výške 144 219 EUR. Z majetku bol vyradený a fyzicky zlikvidovaný oceľový komín v hodnote 6459 EUR (majetok mal nulovú účtovnú i daňovú zostatkovú hodnotu).

Zaradenia samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí vo výške 532 211 EUR je hodnota ukončenej modernizácie strojných a technologických zariadení.

Z majetku spoločnosti - samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí bol vyradený nepotrebný a morálne zastaraný majetok v hodnote 10 174 EUR.

Na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Z dôvodu zlúčenia bol majetok Spoločnosti precenený na reálnu hodnotu znalcom. Celkové pozitívne zhodnotenie majetku bolo vo výške 6 014 502 EUR V súlade s účtovnou legislatívou spoločnosť účtovala o tomto precenení na účet 416 spolu s odloženým daňovým záväzkom z tejto hodnoty vo výške 1 253 045 EUR. Rozdiel nižšej reálnej hodnoty a vyššej netto účtovnej hodnoty majetku bol zaúčtovaný ako opravná položka k majetku z precenenia vo výške 2 049 816 EUR.

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie							
Stav k 01.01.2016	-	69 257 573	120 565 430	-	8 205 575	-	198 028 578
Prírastky	-	-	566 357	-	316 110	-	882 467
Úbytky	-	-	3 176	-	7 568 210	-	7 571 386
Presuny	-	38 045	420 796	-	-458 841	-	-
Stav k 31.12.2016	-	69 295 618	121 549 407	-	494 634	-	191 339 659
Oprávky							
Stav k 01.01.2016	-	9 854 225	30 497 681	-	-	-	40 351 906
Prírastky	-	2 834 614	9 755 276	-	-	-	12 589 890
Úbytky	-	-	3 176	-	-	-	3 176
Stav k 31.12.2016	-	12 688 839	40 249 781	-	-	-	52 938 620
Opravné položky							
Stav k 01.01.2016	-	393 073	-	-	7 568 210	-	7 961 283
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	7 568 210	-	7 568 210
Stav k 31.12.2016	-	393 073	-	-	-	-	393 073
Zostatková hodnota							
Stav k 01.01.2016	-	59 010 275	90 067 749	-	637 365	-	149 715 389
Stav k 31.12.2016	-	56 213 706	81 299 626	-	494 634	-	138 007 966

Spôsob a výška poistenia majetku

Majetok spoločnosti je poistený v poisťovni Kooperativa poisťovňa, a. s.. Poistenie zahŕňa poistenie prerušenia prevádzky, všetky riziká priamej materiálnej straty alebo poškodenia, vrátane poruchy strojov a zariadení.

Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia majetku a prerušenia prevádzky vo výške 1 420 000 tis. USD sa týka škôd spôsobených zemetrasením, povodňami a inými živelnými pohromami. Majetok a prerušenie prevádzky je poistené do výšky 649 960 446 USD.

Opravné položky

Spoločnosť vytvorila z dôvodu nepoužívania DHM na dosahovanie zdaniteľných príjmov, v súlade so zásadou opatrnosti opravnú položku vo výške zostatkovej hodnoty nepoužívaného majetku 393 073 EUR. Po precení majetku na reálnu hodnotu bola opravná položka upravená – znížená na 276 296 EUR.

Z dôvodu zlúčenia bol majetok Spoločnosti precenený na reálnu hodnotu znalcom. Rozdiel nižšej reálnej hodnoty a vyššej netto účtovnej hodnoty majetku bol zaúčtovaný ako opravná položka k majetku z precenenia vo výške 2 049 816 EUR.

Opravné položky budú použité / zrušené na základe rozhodnutia nástupníckej spoločnosti o likvidácii, resp. o znovu zaradení majetku používania.

2. ZÁSoby

Spoločnosť nedisponovala nadbytočnými, zastaranými ani nízko - obrátkovými zásobami a z tohto titulu neúčtovala o zmene hodnoty zásob prostredníctvom opravných položiek k 31. decembru 2017. Na žiadny druh zásob nie je zriadené záložné právo a spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Spoločnosť v predchádzajúcich obdobiach považovala za zásobu majetok (zariadenie priestorov) nadobudnutý v podnikovej kombinácii a prevzatý v reálnej hodnote podľa znaleckého posudku. V roku 2017 bol tento majetok vyradený zo skladovej evidencie. Zníženie hodnoty skladových zásob paliva v medzročnom porovnaní je z dôvodu vrátenia nespotrebovaných skladových zásob paliva dodávateľovi.

Položka	Stav k 1. 1. 2017	Prírastky	Úbytky	Stav k 31. 12. 2017
Materiál r. 35	1 134 731	41 489 257	41 539 425	1 084 563
z toho: náhradné diely	912 968	520 795	355 428	1 078 335
majetok považovaný za zásobu	8 807	-	8 807	-
suroviny a chemikálie	52 574	3 843 825	3 890 171	6 228
palivo	156 529	37 096 221	37 252 750	-
zásoby v úschovniach	3 853	28 416	32 269	-
Spolu r. 34	1 134 731	41 489 257	41 539 425	1 084 563

3. POHLÁDÁVKY

Spoločnosť netvorila opravné položky k pohľadávkam. Tvorba opravnej položky k pohľadávkam nie je opodstatnená, nakoľko pohľadávky v evidencii Spoločnosti sú voči overeným obchodným partnerom a Spoločnosť na základe skúseností s vymožitelnosťou nepredpokladá zníženie ich hodnoty. Spoločnosť predpokladá, že všetky pohľadávky budú zinkasované vo vykazanej hodnote. Pohľadávky z obchodného styku nie sú úročené a majú prevažne 30-dňovú splatnosť.

Žiadna z pohľadávok nie je krytá záložným právom ani inou formou zabezpečenia, na žiadnu pohľadávku nie je zriadené záložné právo.

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	r. 43	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	r. 44	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	r. 45	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	r. 49	-	-
Iné pohľadávky	r. 51	45 790	45 790
Dlhodobé pohľadávky spolu	r. 41	45 790	45 790
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	r. 55	12 465 183	12 465 183
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	r. 56	-	-
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	r. 57	324 861	326 961
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	r. 61	-	-
Daňové pohľadávky	r. 63	238 535	238 535
Iné pohľadávky	r. 65	21 253	21 253
Krátkodobé pohľadávky spolu	r. 53	13 049 832	13 051 932

Štruktúra pohľadávok podľa doby splatnosti:

Dlhodobá pohľadávka vznikla z titulu zloženej finančnej zábezpeky na cenovú ponuku v súlade so súťažnými podmienkami na poskytovanie podporných služieb, ktorá je splatná po ukončení a vyhodnotení rámcovej zmluvy v roku 2019.

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka		
z toho: pohľadávky voči prepojeným jednotkám	r. 55	12 465 183
Pohľadávky v rámci podielovej účasti	r. 56	-
ostatné pohľadávky	r. 57	326 961
daňové pohľadávky	r. 63	238 535
iné pohľadávky	r. 65	21 253
Krátkodobé pohľadávky spolu	r. 53	13 051 932
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		45 790
Dlhodobé pohľadávky spolu	r. 41	45 790

4. FINANČNÉ ÚČTY

Peňažné prostriedky v bankách sa úročia pohyblivou úrokovou sadzbou stanovenou na základe bežných bankových úrokových sadzieb z vkladov. Vzniknuté úrokové výnosy sú účtované vo výkaze ziskov strát v období, s ktorým vecne a časovo súvisia. Spoločnosť k 31.12.2017 zrušila hotovostnú pokladňu. Všetky hotovostné finančné prostriedky boli prevedené na bankový účet.

Peňažné prostriedky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny r. 72	-	2 762
Účty v bankách r. 73	2 693 926	8 794 698
z toho: - vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	-	-
- peniaze na ceste	-	-
Spolu r. 71	2 693 926	8 797 460

5. KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Spoločnosť evidovala počas účtovného obdobia ako krátkodobý finančný majetok bezodplatne pridelené a nakúpené emisné kvóty. Emisné kvóty sú nakupované výlučne za účelom potreby Spoločnosti, nie na obchodovanie.

Pohyby na účtoch krátkodobého finančného majetku zobrazujú pridel resp. nákup a odovzdanie spotrebovaných emisných kvót. Počas účtovného obdobia kalendárneho roku 2017 Spoločnosti boli bezodplatne pridelené emisné kvóty EUA v hodnote 128 585 EUR a nakúpila kvóty EUA v hodnote 4 077 091 EUR.

Odovzdanie bezodplatne pridelených emisných kvót je vyjadrené ich úbytkom v hodnote 128 585 EUR. Nakupované emisné kvóty EUA boli odovzdané v hodnote 4 077 091 EUR.

Spoločnosť nedisponuje a ani neučtuje o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie			
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Stav na konci účtovného obdobia
Majetkové CP na obchodovanie	-	-	-	-
Dlhové CP na obchodovanie	-	-	-	-
Emisné kvóty, z toho:	-	-	-	-
bezodplatne pridelené emisné kvóty EUA	-	128 585	128 585	-
nakupované emisné kvóty	-	4 077 091	4 077 091	-
Dlhové CP so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	-	-	-	-
Ostatné realizovateľné CP	-	-	-	-
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	-	-	-	-
Krátkodobý finančný majetok spolu r. 68	-	4 205 676	4 205 676	-

6. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Na účtoch časového rozlíšenia sú vykázané vopred zaplatené náklady s vecným plnením v budúcom alebo v budúcich obdobiach.

Opis položky časového rozlíšenia	Riadok	Stav na začiatku účtovného obdobia	Stav na konci účtovného obdobia
Náklady budúcich období dlhodobé , z toho:	75	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé , z toho:	76	658 339	5 709
- Predĺžená záruka		633 333	-
- Predplatné - služby		25 006	5 709
- Cestovné poistenie		-	-
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	77	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	78	-	-

Spoločnosť po ukončení investičnej výstavby v roku 2014 s ohľadom na špecifické technologické zariadenia dokúpila od dodávateľa investície predĺženú záruku v celkovej hodnote 1 900 000 EUR. Predĺžená záruka na stroje, prístroje a zariadenia bola počas jej trvania rozpúšťaná rovnomerne do nákladov a vykazovaná v riadkoch súvahy rozdelená na dlhodobú a krátkodobú časť. Platnosť predĺženej záruky skončila v mesiaci október 2017.

E. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. VLASTNÉ IMANIE

Podiely spoločníkov na základnom imaní spoločnosti a hodnota splateného základného imania zapísaného v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I je 39 744 029 EUR.

Vlastnícke podiely:

- Vklad Slovnaftu zodpovedajúci 100 % základného imania vo výške 39 744 029 EUR

Valné zhromaždenie spoločnosti na svojom zasadnutí dňa 27.06.2017 schválilo rozdelenie zisku z predchádzajúceho obdobia 2016 nasledovným spôsobom:

- prevod do rezervného fondu vo výške 5% z čistého zisku, v čiastke 540 774 EUR
- prevod na účet nerozdeleného zisku minulých období v čiastke 9 503 757 EUR
- výplata podielu na zisku spoločníkom v čiastke 770 961 EUR

Zákonný rezervný fond je vytvorený v súlade so slovenskými predpismi na pokrytie budúcich možných strát. Zákonný rezervný fond nepodlieha rozdeleniu.

Položka vlastného imania		Bežné účtovné obdobie				
		Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	r. 82	39 744 029	-	-	-	39 744 029
Emisné ážio	r. 85	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	r. 86	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy	r. 87	3 077 990	-	-	540 774	3 618 764
Ostatné fondy zo zisku	r. 90	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	r. 93	-	4 751 457	-	-	4 751 457
Nerozdelený zisk minulých rokov	r. 98	31 183 911	-	-	9 305 757	40 687 668
Vyplatené dividendy		-	-	-770 963	770 963	-
Neuhrazená strata minulých rokov	r. 99	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r. 100	10 815 494	8 131 265	-	-10 815 494	8 131 265

Položka vlastného imania		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
		Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	r. 82	39 744 029	-	-	-	39 744 029
Emisné ážio	r. 85	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	r. 86	-	-	-	-	-
Zákonné rezervné fondy	r. 87	2 689 140	-	-	388 850	3 077 990
Ostatné fondy zo zisku	r. 90	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia	r. 93	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	r. 98	24 150 758	-	354 990	7 388 142	31 183 911
z toho: vyplatené dividendy		-	-	354 990	-354 990	-
Neuhrazená strata minulých rokov	r. 99	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	r. 100	7 776 992	10 815 494	-	-7 776 992	10 815 494

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk roku 2016	10 815 494
Rozdelenie účtovného zisku v roku 2017	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	540 774
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Pridel do sociálneho fondu	-
Pridel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	9 503 758
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	770 962
Iné	-
Spolu	10 815 494

2. REZERVY

Dlhodobé rezervy vyjadrujú budúce záväzky Spoločnosti vyplývajúce z platného programu zamestnaneckých pôžitkov. Výška rezervy je každoročne revidovaná na základe aktuárskych výpočtov (poistno-matematických predpokladov).

Rezerva na odchodné a jubilejné odmeny

Spoločnosť má programy so stanovenými pôžitkami, na základe ktorých všetkým zamestnancom pri odchode do dôchodku vypláca jednorazové odchodné, ktoré predstavuje v závislosti od počtu odpracovaných rokov. Od počtu odpracovaných rokov závisí aj výška vyplácanej jubilejnej odmeny.

Rezerva na odchodné a jubilejné odmeny je ku koncu účtovného obdobia vykázaná vo výške súčasnej hodnoty záväzku, ktorá zohľadňuje aj úpravy o poistno-matematické zisky a straty. Záväzok zo stanovených pôžitkov počítajú každý rok nezávislí poistní matematici použitím tzv. prírastkovej poistno-matematickej metódy. Súčasná hodnota záväzku zo stanovených pôžitkov je určená očakávanými budúcimi peňažnými tokmi použitím úrokových sadzieb štátnych obligácií, ktorých lehota splatnosti sa blíži splatnosti príslušného záväzku.

Zmeny a úpravy rezervy na odchodné sú zúčtované do výnosov a nákladov v období plnenia záväzku.

Zákonné krátkodobé rezervy

Spoločnosť bezodplatne nadobúda emisné kvóty podľa Európskej schémy o obchodovaní s emisiami. Kvóty sú poskytované na ročnej báze a požaduje sa, aby Spoločnosť vrátila kvóty zodpovedajúce skutočne vypusteným emisiám. Spoločnosť účtuje o čistom záväzku vyplývajúcom z emisie skleníkových plynov.

V súlade so slovenským Národným alokačným plánom boli Spoločnosti v roku 2017 bezodplatne pridelené kvóty na emisie skleníkových plynov za rok 2017 – 22 980 ton. Uvedené emisné kvóty Spoločnosť použila na splnenie povinnosti odovzdať emisie za rok 2016 (odovzdanie prebehlo v apríli 2017).

Skutočný objem vypustených emisií za rok 2017 predstavoval 729 267 ton CO₂. V účtovnej závierke k 31. decembru 2017 Spoločnosť pri tvorbe rezervy zohľadnila predpokladané množstvo potreby nákupu 729 267 ton emisií ocenených vo výške 8,14 EUR / tona.

Ostatné krátkodobé rezervy

Krátkodobé rezervy boli vytvorené v sume dostačujúcej na splnenie existujúcich povinností vyplývajúcich z právnych predpisov a uzatvorených zmlúv. Rezervy sa prehodnocujú ku koncu každého účtovného obdobia a ich výška sa upravuje tak, aby odrážala aktuálny najlepší odhad. Výška rezervy predstavuje súčasnú hodnotu výdavkov, ktoré zohľadňujú existujúce riziká a ktoré bude pravdepodobne treba vynaložiť na vyrovnanie daného záväzku v roku 2017. Rezervy vytvorené v minulom období (v roku 2016) boli použité výhradne na účely, na ktoré boli vytvorené.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho: r. 118	553 109	102 716	31 305	35 126	589 394
rezerva na odchodné	514 169	29 029	26 523	35 126	481 549
rezerva na jubilejné odmeny	38 940	73 687	4 782	-	107 845
Krátkodobé rezervy r. 136	4 628 275	6 458 804	4 623 920	4 355	6 458 804
Zákonné krátkodobé rezervy r. 137	4 273 397	6 152 913	4 273 397	-	6 152 913
rezerva na spotrebované CO2 kvóty	4 083 731	5 936 233	4 083 731	-	5 936 233
rezerva na spotrebované SO2 kvóty	115 440	120 338	115 440	-	120 338
rezerva na nevyčerpané dovolenky	74 226	96 342	74 226	-	96 342
Ostatné krátkodobé rezervy: r. 138	354 878	305 891	350 523	4 355	305 891
rezerva na RZZP	8 479	-	4 124	4 355	-
rezerva na krátkodobú motiváciu	41 209	38 582	41 209	-	38 582
rezerva na výkonnostnú odmenu	220 062	162 899	220 062	-	162 899
rezerva na mimoriadnu odmenu	-	28 054	-	-	28 054
rezerva na vianočnú odmenu	30 565	25 512	30 565	-	25 512
rezerva na odmenu za dostupnosť zariadení	15 900	-	15 900	-	-
rezerva na nevyfakturované služby	16 844	30 446	16 844	-	30 446
rezerva na odchodné - kr. časť	15 094	1 227	15 094	-	1 227
rezerva na jubilejné odmeny – kr. časť	6 725	17 782	6 725	-	17 782
rezerva na pokuty	-	1 389	-	-	1 389

3. DLHODOBÉ A KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY

Prehľad splatností finančných záväzkov spoločnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu r. 102	6 890 234	4 596 829
z toho: záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	6 890 234	4 596 829
Krátkodobé záväzky spolu r. 122	35 873 402	50 803 404
z toho: záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	35 873 402	50 803 212
záväzky po lehote splatnosti	-	192

V medziročnom porovnaní nastala výrazná zmena vo výške vykázaných krátkodobých záväzkov hlavne z dôvodu, že k 31.12.2017 Spoločnosť splatila poskytnutý úver voči prepojeným účtovným jednotkám.

Zmena vo výške vykázaných dlhodobých záväzkov je z dôvodu zvýšenia odloženého daňového záväzku.

Ako dlhodobé záväzky Spoločnosť k 31. decembru 2017 evidovala záväzky zo sociálneho fondu a odložený daňový záväzok.

		Od 1 roka do 5 rokov	Viac ako 5 rokov	Spolu
Dlhodobé záväzky spolu	r. 102	6 890 234	-	6 890 234
Dlhodobý záväzok voči prepojeným účtovným jednotkám	r. 108	25 700 000	-	25 700 000
Záväzky zo sociálneho fondu	r. 114	1 697	-	1 697
Odložený daňový záväzok	r. 117	6 888 537	-	6 888 537

		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé záväzky spolu	r. 122	35 873 402	50 803 404
z toho: Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	r. 124	7 695 470	8 783 199
Záväzky z obchodného styku	r. 126	235 236	491 079
z toho: nevyfakturované dodávky		35	35
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	r. 128	0	13 009 643
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti	r. 129	-	27 079 254
Záväzky voči zamestnancom	r. 131	203 818	154 629
Záväzky zo sociálneho poistenia	r. 132	140 324	115 290
Daňové záväzky	r. 133	1 894 648	1 143 031
Iné záväzky	r. 135	3 906	27 279

Spoločnosť uzatvorila novú úverovú zmluvu s materskou spoločnosťou SLOVNAFT, a.s. za účelom refinancovania úveru poskytnutého na financovanie investičnej výstavby s spoločnosťami ČEZ a. s., CMEPI B.V. a SLOVNAFT a. s. Záväzok vo výške 13 009 643 EUR (12 985 500 EUR istina a 24 143 EUR úroky) voči materskej spoločnosti a záväzok voči spoločnosti CMEPI B.V. vo výške 27 079 254 EUR (27 029 000 EUR istina a 50 254 EUR úroky) boli uhradené dňa 30.1.2017

Sociálny fond

Zákonnú tvorbu sociálneho fondu stanovuje zákon č. 152/1994 Z. z. o sociálnom fonde v znení neskorších predpisov vo výške 1 % z objemu vyplatených hrubých miezd zamestnancov bez náhrad. Platná kolektívna zmluva stanovuje rozsah tvorby vo výške 1,5 % z objemu vyplatených hrubých miezd zamestnancov bez náhrad. Spoločnosť netvorila sociálny fond zo zisku v bežnom účtovnom období ani v predchádzajúcom účtovnom období.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 911	5 239
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 329	33 546
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	35 329	33 546
Čerpanie sociálneho fondu	36 543	35 874
Konečný zostatok sociálneho fondu	1 697	2 911

4. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Spoločnosť uzatvorila novú úverovú zmluvu za účelom refinancovania úveru poskytnutého na financovanie investičnej výstavby s spoločnosťami ČEZ a. s., CMEPI B.V. a SLOVNAFT a. s. na sumu 46 500 000 EUR.

Úroková miera a poplatok sa nečerpá sa počítala na mesačnej báze a všetky náklady súvisiace s bežným účtovným obdobím sú zahrnuté vo výkaze ziskov a strát.

Spoločnosť vykazuje úver k 31.12.2017 voči materskej spoločnosti SLOVNAFT a. s. na riadku súvahy č. 108

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti úveru	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé pôžičky					
	EUR	1 M Euribor + 1,37 % / platný od 27.01.2017	31.01.2019	25 700 000	0
Krátkodobé pôžičky					
	EUR	1 M Euribor + 2,10 % / platný od 01.11.2015	31.01.2017	0	53 000 000

5. DAŇ Z PRÍJMU

Platná legislatíva Slovenskej republiky stanovuje sadzbu dane z príjmov pre rok 2017 vo výške 21%. Spoločnosti vzniká daňová povinnosť zo všetkých zdaniteľných príjmov bez výnimky, nakoľko jej neboli poskytnuté žiadne úľavy z titulu schválenia investičnej pomoci obsahujúcej úľavu na dani, ani jej nebol poskytnutý finančný stimul.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	10 413 849	x	x	11 473 034	x	x
z toho: teoretická daň	x	2 186 908	21%	x	2 524 068	22%
Daňovo neuznané náklady	2 954 393	620 423	21%	7 888 439	1 735 456	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	7 411 266	1 556 366	21%	12 686 057	2 790 932	22%
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	5 956 976	1 250 965	21%	6 675 416	1 468 592	22%
Splatná daň z príjmov	x	1 251 011		x	1 468 702	
Odložená daň z príjmov	x	1 031 573		x	-811 162	
Celková daň z príjmov	x	2 282 584		x	657 540	

Rozdiel medzi vypočítanou daňou a splatnou daňou z príjmov vo výške 46 EUR predstavuje zážkovú daň z úrokov.

Spoločnosť účtovala o odloženej dani z príjmov záväzkovou metódou zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou aktív a pasív. Odložená daň bola zaúčtovaná do výkazu ziskov a strát. Pri výpočte odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov vo výške 21 %, nakoľko je nie známa zmena sadzby dane pre nasledujúce účtovné obdobie.

Do vlastného imania bola zaúčtovaná odložená daň z kladného rozdielu hodnoty majetku oceneného znalcom.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-33 773 417	-22 823 820
odpočítateľné	7 161 357	7 751 055
zdaniteľné	-40 894 774	-30 574 875
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	930 862	948 018
odpočítateľné	930 862	948 018
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	- 6 888 536	- 4 593 918
Zmena odloženého daňového záväzku	-2 294 618	811 162
Zaúčtovaná ako náklad	1 031 573	-811 162
Zaúčtovaná do vlastného imania	1 263 045	-
Iné	-	-

6. LÍZING

Spoločnosť mala prenajaté osobné referentské vozidlá formou operatívneho lízingu. Nájomná zmluva je uzatvorená do konca roka 2017. Podstatnú časť rizík a výhod z operatívneho leasingu znáša prenajímateľ. Prenájom hmotného majetku formou finančného lízingu Spoločnosť v minulosti ani v súčasnosti nevyužíva.

7. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť mala k 31. decembru 2017 a 31. decembru 2016 nasledovné podmienené záväzky a aktíva:

Spoločnosť uzatvorila v roku 2009 zmluvu na výstavbu odsírovacej jednotky a nových zariadení teplárne za účelom zvýšenia výrobných kapacít v čiastke 148 113 000 EUR, ktorá bola financovaná z cudzích nebankových zdrojov. Zostatok nesplatených istín voči materskej spoločnosti je k 31.12.2017 vo výške 25 700 000 EUR.

Spoločnosť je zmluvnou stranou uzatvorenej rámcovej zmluvy pre rok 2017 na dodávky výrobných a predajných utilít s prepojenou Spoločnosťou SLOVNAFT, a. s..

8. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Rozpis tržieb za vlastné výkony a tovar spoločnosti z bežnej činnosti podľa druhov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb r. 04	97 542 941	83 512 600
Tržby z predaja služieb r. 05	1 305 861	1 474 013
z toho: - prenájom nehnuteľností	12 909	13 289
- služby poskytnuté CMEPI	24 518	31 872
- disponibilita	1 268 434	1 428 852
Výnosy z nehnuteľností na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat r. 01	98 848 802	84 986 613

Zvýšenie tržieb z predaja vlastných výrobkov a služieb o 16,8 % oproti roku 2016 je ovplyvnené hlavne cenou paliva, pričom zvýšenie tržieb je premietnuté i do zvýšenia nákladov v porovnateľnom percentuálnom vyjadrení.

Ostatné významné položky výnosov z prevádzkovej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: r. 09	21 413	189 677
- zúčtovanie štátom pridelených emisných kvót CO2 - odovzdanie	-	128 585
- predaj odpadu	21 381	61 092
- pokuty a náhrady škôd	-	-
- ostatné	32	-
Finančné výnosy, z toho: r. 29	264	4 702
Tržby z predaja emisných kvót r. 30	-	-
Výnosové úroky r. 39	243	582
Kurzové zisky r. 42	21	4 120

Majoritná časť výnosov Spoločnosti za dodávku elektrickej energie, tepla a vody za rok 2017 je sústredená na hlavného odberateľa, spoločnosť SLOVNAFT, a. s..

Rozpis tržieb za vlastné výrobky spoločnosti z bežnej činnosti podľa hlavných oblastí odbytu a miesta dodania:

Oblasť odbytu	Elektrina		Para		Voda		Energosadrovec		Popolček	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Slovensko	42 365 739	40 278 791	52 310 490	39 937 614	2 793 764	3 236 344	6 410	10 062		
EÚ							11 436	7 489	55 101	42 301
Spolu	42 365 739	40 278 791	52 310 490	39 937 614	2 793 764	3 236 344	17 846	17 551	55 101	42 301

Významné položky v nákladoch z prevádzkovej činnosti

Služby štatutárneho auditu poskytuje Spoločnosť spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o.. Náklady na služby za výkon auditorských služieb sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorskej spoločnosti, z toho:	13 205	13 900
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky (SAS)	13 205	13 900
Iné uisťovacie auditorské služby (IFRS)	-	-
Súvisiace auditorské služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neauditorské služby	-	-

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Spotreba, materiál, energie r. 12	51 842 919	38 863 111
Náklady za poskytnuté služby, z toho: r. 14	9 388 514	11 782 376
- Náklady voči auditorskej spoločnosti	13 205	13 900
- Náklady na opravy a údržbu	4 650 268	6 253 381
- Náklady na distribúciu el. energie	821 268	855 952
- Nájomné	302 111	302 636
- Služby za kontrolu kvality	224 842	232 582
- Náklady na poradenské služby a podporné služby	1 534 830	1 442 371
- Daňové poradenstvo	4 500	4 400
- Predĺžená záruka	633 333	760 000
- Ostatné náklady za poskytnuté služby	1 204 157	1 917 154
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: r. 26	6 196 642	12 022 136
- Zúčtovanie štátom pridelených emisných kvót CO2	-	128 585
- Zúčtovanie nakúpených emisných kvót CO2	5 929 593	4 020 302
- Poistenie	203 013	253 327
- Zmluvné pokuty a penále	64 636	50 704
- Zúčtovanie zmarenej investície	-	7 568 210
- Ostatné náklady z hospodárskej činnosti	-1 530	558
- Dary	930	450
Náklady na finančnú činnosť, z toho: r. 45	593 507	1 404 013
- Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	563 846	1 350 008
- Kurzové straty	4 643	94
- Ostatné náklady na finančnú činnosť, z toho:	25 018	53 911
Poplatky z úverov a pôžičiek	2 525	31 873
Bankové poplatky	12 719	10 824
Ostatné (diskont k rezervám na odchodné a jubilejné odmeny)	9 774	11 214

Pokles finančných nákladov na poplatky z úverov a pôžičiek voči prepojeným účtovným jednotkám súvisí so splatením podstatnej časti istiny vo výške 21 500 000 EUR.

OSOBNÉ NÁKLADY

Názov položky		2017		2016	
		Pre celkový počet zamestnancov	Z toho členovia riadiacich orgánov	Pre celkový počet zamestnancov	Z toho členovia riadiacich orgánov
Osobné náklady spolu, z toho:	r. 15	4 253 298	-	3 991 855	-
- Mzdové náklady	r. 16	2 793 431	-	2 570 250	-
- Náklady na sociálne poistenie	r. 18	1 042 694	-	1 002 193	-
- Sociálne náklady	r. 19	417 173	-	419 412	-

V roku 2017 ani v roku 2016 neboli vyplatené členom ani bývalým členom štatutárnych a dozorných orgánov žiadne odmeny.

9. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

V roku 2017 ani v predchádzajúcich obdobiach sa členom štatutárnych a dozorných orgánov ani riadiacim pracovníkom neposkytli žiadne pôžičky, záruky, zálohy, resp. iné výhody. Členovia štatutárnych a dozorných orgánov ani riadiaci pracovníci nie sú majiteľmi podielov spoločnosti.

Medzi spriaznené spoločnosti do 30.11.2016 patrili spoločnosti v spoločnom vlastníctve (skupina MOL a skupina ČEZ). Od 01.12.2016 medzi spriaznené spoločnosti patria spoločnosti skupiny MOL.

Spoločnosť neposkytla spriazneným stranám ani neprijala od spriaznených strán žiadne záruky. Pri cenotvorbe a pri uzatváraní zmlúv so spriaznenými osobami sú dodržané trhové princípy.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi prepojenými účtovnými jednotkami:

- SLOVNAFT, a.s. – spoločnosť SLOVNAFT, a.s. je významným dodávateľom a najvýznamnejším odberateľom.
- SLOVNAFT MONTÁŽE A OPRAVY, a.s.
- VURUP a.s.
- ČEZ a.s.
- CM European Power International B.V.
- MOL Hungarian Oil and Gas
- MOL Nyrt.
- MOL Commodity trading

Vybrané aktiva a pasiva vyplývajúce z transakcií voči prepojeným účtovným jednotkám sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	12 465 183	9 213 926
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti	-	8 727
Prijmy budúcich období	-	-
Spolu pohľadávky	12 465 183	9 222 653
Závazky z obchodného styku	7 006 900	8 454 478
Nevyfakturované dodávky	688 570	328 721
Dlhodobé záväzky voči materskej účtovnej jednotke / Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	-	-
Krátkodobé záväzky voči materskej účtovnej jednotke	25 700 000	13 009 643
Krátkodobé záväzky v rámci podielovej účasti	-	27 079 254
Spolu záväzky	33 395 470	48 872 096

Objem nákupu a predaja so spriaznenými stranami je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

- Výnosy

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
SLOVNAFT MONTÁŽE A OPRAVY, a. s.	Predaj služieb	11 389	11 389
SLOVNAFT, a. s.	Predaj	96 825 426	83 193 038
SLOVNAFT, a. s.	Predaj - ostatné	330	254
CM European Power International B.V.	Predaj služieb	24 518	31 872

- Náklady

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
CM European Power International B.V.	Závazok z pôžičky - istina	-	27 029 000
CM European Power International B.V.	Nákladový úrok	45 724	688 482
CM European Power International B.V.	Poplatky za pôžičku	1 288	16 255
SLOVNAFT, a. s.	Nákup - Produkty	41 740 133	38 021 854
SLOVNAFT, a. s.	Nákup - Služby	3 045 996	3 065 366
SLOVNAFT, a. s.	Zmluvná pokuta	50 206	20 981
SLOVNAFT, a. s.	Nákup - Tovar	180 166	34 216
SLOVNAFT, a. s.	Závazok z pôžičky - istina	25 700 000	12 985 500
SLOVNAFT, a. s.	Poplatky za pôžičku	619	7 809
SLOVNAFT, a. s.	Nákladový úrok	496 155	330 763
ČEZ, a. s.	Závazok z pôžičky - istina	-	12 985 500
ČEZ, a. s.	Poplatky za pôžičku	619	7 809
ČEZ, a. s.	Nákladový úrok	21 967	330 763
VURUP a. s.	Služby – chemické analýzy	246 714	189 550
VURUP a. s.	Tovar	-	312
SLOVNAFT MONTÁŽE A OPRAVY, a. s.	Služby - opravy	4 101 929	6 246 554
SLOVNAFT MONTÁŽE A OPRAVY, a. s.	Materiál pre údržbu	350 799	371 829
SLOVNAFT MONTÁŽE A OPRAVY, a. s.	Nákup - Investícia	2 306	-

10. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	10 413 849	11 473 034
Odpisy dlhodobého majetku	13 156 149	12 630 239
Odpis zásob	-	-
Odpis pohľadávky	-	-
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	1 933 039	-
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-	-
Zmena stavu finančného majetku	-	-
Zmena stavu položiek časového rozlišenia nákladov a výnosov	652 630	757 211
Zmena stavu rezerv	1 866 814	-985 304
Úrokové náklady (náklady + výnosy)	563 603	1 349 426
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-	-42
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-	-
Ostatné položky nezahnuté do nepeňažných operácií	-	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	28 586 084	25 224 564
Vplyv zmien pracovného kapitálu:	-	-
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-3 608 522	1 781 047
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	-541 255	3 033 488
Zmena stavu zásob (prírastok-)	50 168	-88 333
Iné	-	-
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	24 486 475	29 950 766
Zaplatené úroky	-638 243	-1 413 031
Prijaté úroky	243	582
Výdavky na daň z príjmov	-1 387 143	-1 468 702
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku	-770 961	-354 989
Prijmy z mimoriadnych položiek	-	-
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	21 690 371	26 714 626
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého majetku	-493 905	-941 475
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	-	42
Obstaranie fin investícií	-	-
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-	-
Prijaté dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-493 905	-941 433
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	-	-
Prijmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-	-
Prijmy / splátky pôžičiek prijatých od prepojených spoločností	-27 300 000	-21 500 000
Splátky dlhodobých záväzkov	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-27 300 000	-21 500 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-	-
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-6 103 534	4 273 193
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 797 460	4 524 267
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 693 926	8 797 460

Prehľad o peňažných tokoch neobsahuje nepeňažné transakcie týkajúce sa bezodplatne nadobudnutých emisných kvót.

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

Okrem skutočností uvedených v bode A.c) po 31. decembri 2017 a do dňa vydania nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

12. MOŽNÉ ZÁVÄZKY

Daňové prostredie, v ktorom Spoločnosť na Slovensku pôsobí závisí od daňovej legislatívy a praxe s relatívne nízkym počtom precedensov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravu základu dane.

Daňové úrady v Slovenskej republike majú rozsiahlu právomoc interpretácie platných daňových zákonov, v dôsledku čoho môžu dospieť k nečakaným výsledkom daňových kontrol. Výšku potenciálnych daňových záväzkov súvisiacich s týmito rizikami nie je možné určiť.