

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2017

zostavené podľa Opatrenia č. MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie **pre malé účtovné jednotky** v znení opatrenia z 2. decembra 2015 č. MF/19927/2015-74

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1) Základné informácie o účtovnej jednotke

Obchodné meno:	GGE a. s. (ďalej len „Spoločnosť“)
Sídlo:	Pekná cesta 6, 834 03 Bratislava
Právna forma:	Akciová spoločnosť
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 02.06.2015
Hlavný predmet podnikania:	prenájom nehnuteľností, vedenie účtovníctva, ekonomické organizačné a účt. poradenstvo, sprostredkovateľská činnosť
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť GGE a. s. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	01.01.2017-31.12.2017

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 24. októbra 2017.

3) 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 01. januára 2017 do 31. decembra 2017.

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou

a) Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa bodu b.) zostavuje spoločnosť Prudential plc so sídlom Laurence Pountney Hill Londýn EC4R 0HH. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

b) Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom GGE a. s., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako materská účtovná jednotka, zostavuje Spoločnosť. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle Spoločnosti.

5) Dcérske spoločnosti, spoločnosti s rozhodujúcim spoločným vplyvom a spoločnosti s podstatným vplyvom

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

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

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.	100%	100%	33 998 960	8 291 109	71 634 000
GGE Trade, a.s.	100%	100%	47 806 396	90 663	47 850 000
GGE Polska GAZ SP. Z.o.o.	100%	100%	27 943 951	-1 073 591	27 354 611
Teplo GGE, s.r.o.	100%	100%	4 726 309	473 285	16 015 000
Snina Energy, s.r.o.	100%	100%	772 162	478 870	5 605 000
SOUTHERM, s.r.o.	100%	100%	2 738 445	77 104	3 636 000
GGE d.o.o. BEOGRAD	90%	90%	1 358 069	65 595	1 756 900
V.I. Energy Group a.s.	100%	100%	277 360	61 973	1 750 000
TENERGO Slovensko, a.s.	99%	99%	1 519 718	199 763	1 096 000
GGE SP. Z.o.o.	100%	100%	-573 657	-184 958	95 708
IFM, a.s.	98%	98%	3 269	-17 294	21 000
GGE Invest, s.r.o.	100%	100%	144 774	9 090	0
Spoločný rozhodujúci vplyv					
KGJ Invest, a.s.	50%	50%	-836 925	-234 911	0
Podstatný vplyv					
ELGAS, k. s.	1%	1%	-427 474	-3 083 507	435 000
ELGAS Energy s.r.o.	10%	10%	3 339 773	2 891 118	40 000
Spolu	x	x	x	x	176 814 219

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

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.	100%	100%	29 713 660	5 010 842	71 634 000
GGE Trade, a.s.	100%	100%	47 806 396	-43 604	47 850 000
Teplo GGE, s.r.o.	100%	100%	4 579 086	376 203	16 015 000
Snina Energy, s.r.o.	100%	100%	615 191	380 899	5 605 000
SOUTHERM, s.r.o.	100%	100%	2 774 193	147 853	3 636 000
GGE d.o.o. BEOGRAD	90%	90%	136 348	444 714	1 756 900
V.I. Energy Group a.s.	100%	100%	234 956	28 205	1 750 000
TENERGO Slovensko, a.s.	99%	99%	1 500 895	235 268	1 096 000
IFM, a.s.	98%	98%	12 081	2 391	21 000
GGE Invest, s.r.o.	100%	100%	463 984	427 480	0
Spoločný rozhodujúci vplyv					
KGJ Invest, a.s.	50%	50%	-602 014	10 861	0
Podstatný vplyv					
ELGAS, s.r.o.*	1%	1%	13 608 405	10 940 650	435 000
ELGAS Energy s.r.o.	10%	10%	451 618	352 355	40 000
Spolu	x	x	x	x	149 838 900

* Právna forma spoločnosti sa od 1. marca 2017 zmenila na komanditnú spoločnosť.

6) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	33	30

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Predstavenstvo:		
Predseda:	Alberto Signori	Alberto Signori
Podpredseda:	Max Helmore Mathieu Lief	Max Helmore Mathieu Lief
Členovia:	Steven Johnson Pavol Bero Rudolf Pradla Miroslav Strúž	Steven Johnson Pavol Bero Rudolf Pradla Miroslav Strúž Roland Tóth
Dozorná rada:		
Predseda:	Martin Lennon	Martin Lennon
Členovia:	Paulo Ruzzini Dominik Radziwill Stephen Nelson	Paulo Ruzzini Dominik Radziwill Stephen Nelson

Členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu neboli poskytnuté žiadne záruky ani iné zabezpečenia, pôžičky, odpustené pôžičky, odpísané pôžičky.

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2017:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
GGE UK 2 LIMITED	25 002	100%	100%	100%
Spolu	25 002	100%	100%	100%

Štruktúra akcionárov Spoločnosti 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 %		
GGE UK 2 LIMITED	25 001	100%	100%	100%
Spolu	25 001	100%	100%	100%

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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.

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.

2) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov

a. 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.).

Dlhodobý nehmotný majetok - goodwill sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe zákona o účtovníctve, a teda rovnomerne 7 rokov. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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 mesiacom uvedenia majetku do používania a odpisuje sa rovnomerne podľa odpisových skupín:

- 1 skupina 4 roky
- 2 skupina 6 rokov
- 3 skupina 8 rokov
- 4 skupina 12 rokov
- 5 skupina 20 rokov
- 6 skupina 40 rokov

Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

b. Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so sú-vzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

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

Bližšie informácie o goodwillu sú popísané v časti IV. bod 1).

c. Dlhodobý finančný majetok

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

Spoločnosť eviduje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, realizovateľné cenné papiere a dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok. Spoločnosť oceňuje úbytok cenných papierov, v prípade, že sa jedná o rovnaký druh cenného papiera od rovnakého emitenta a znejúci na rovnakú menu, cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykonáva analýza hodnoty cenných papierov a podielov. V prípade existencie dočasného znehodnotenia cenného papiera a podielu sa vytvorí opravná položka, ktorá znižuje ich hodnotu na čistú realizačnú hodnotu. Toto zníženie nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru. Opravná položka sa zruší, ak zanikne riziko, na ktoré bola vytvorená. Zmeny reálnej hodnoty majetkových cenných papierov na obchodovanie sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia do finančných nákladov.

d. Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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

e. Finančné účty

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

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. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h. Závazky vrátane, pôžičiek a úverov

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

i. Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, odmeny a audit účtovnej závierky.

j. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k. 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.

l. Odložená daň z príjmu

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

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

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

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

m. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n. 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.

o. Vykazovanie nákladov

Náklady za služby Spoločnosť účtuje po odpočítaní dane z pridanej hodnoty.

Nákladové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

p. Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazne dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru 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 výnosy z dividend a tržby za služby dcérskym spoločnostiam.

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

1) Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť účtovala o dlhodobom nehmotnom majetku – Goodwille, ktorý vznikol pri precenení majetku a záväzkov zanikajúcich spoločností pri zlúčení spoločností GGE a.s. (IČO: 36 746 941) a ARTMEDIA, a.s. (IČO: 31 397 042) a Gerlach Bidco, a.s. (IČO: 47 257 814) k 01. januáru 2016. Nástupníckou organizáciou je spoločnosť Gerlach Bidco, a.s. (toho času premenovaná na GGE a. s.).

Výška Goodwillu bola vyčíslená na hodnotu 657 877 Eur. Spoločnosť sa ho rozhodla odpisovať v predpokladanej dobe úžitku majetku, t.j. 7 rokov.

2) Dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť má na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

3) Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neúčtovala v roku 2017 a v roku 2016 o finančnom majetku zabezpečenom derivátmi. Na dlhodobý finančný majetok je zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.

4) Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny a úroku v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				32 891 421	32 329 384
TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.	EUR	3,503	Na požiadanie	20 088 605	20 088 486
Teplo GGE s.r.o.	EUR	4,003	Na požiadanie	4 925 043	4 925 038
Snina Energy, s.r.o.	EUR	4,003	Na požiadanie	2 476 228	2 716 628
SOUTHERM, s.r.o.	EUR	4,003	Na požiadanie	2 284 643	2 284 643
GGE SP. Z O.O.	EUR	4	Na požiadanie	1 586 487	1 135 466
Elgas Energy SP, Z.O.O.	EUR	4	31.12.2018	859 803	0
IFM, a.s.	EUR	4,093	Na požiadanie	0	75 910
KGJ Invest, a.s.	EUR	5	Na požiadanie	670 612	644 261
TENERGO Slovensko, a.s.	EUR	4,093	Na požiadanie	0	75 975
GGE d.o.o	EUR	4,093	Na požiadanie	0	382 977
Spolu	x	x	x	32 891 421	32 329 384

Krátkodobé pôžičky sú poskytnuté dcérskym spoločnostiam. Z celkovej sumy 35 010 897 Eur tvoria pohľadávky z dividend sumu 2 119 476 Eur. Zo sumy úverov z tabuľky vyššie tvoria úroky sumu 1 174 591 Eur.

5) Závazky

Spoločnosť v roku 2017 neúčtovala o dlhodobých záväzkoch so splatnosťou nad 5 rokov.

Celková suma zabezpečených záväzkov k 31.decembru 2017 je 81 094 170 Eur (2016: 84 924 616 Eur) z toho 80 980 194 Eur (2016: 84 760 936 Eur) je zabezpečených záložným právom na dlhodobý majetok v prospech spoločnosti UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., okrem majetku na ktorý má záložné právo spoločnosť VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. za záväzky vyplývajúce zo zmlúv o autokredite v sume 113 976 Eur (2016: 163 680 Eur).

6) Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad istiny bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				72 757 822	78 788 312
UNICREDIT BANK CZECH REPUBLIC AND SLOVAKIA	EUR	EURIBOR + 2%	21.09.202 0	11 286 450	17 520 300
UNICREDIT BANK CZECH REPUBLIC AND SLOVAKIA	EUR	EURIBOR + 2,25%	21.09.202 0	61 471 372	61 268 012
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				8 173 850	5 906 250
UNICREDIT BANK CZECH REPUBLIC AND SLOVAKIA	EUR	EURIBOR + 2%	21.09.202 0	8 173 850	5 906 250
Spolu				80 931 672	84 694 562

7) Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Men a	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny a úrokov v mene EUR	
				k 31.12.2017	k 31.12.2016
Dlhodobé pôžičky:				44 995 366	47 189 133
GGE UK 2 LIMITED	EUR	10	21.09.2030	44 995 366	47 189 133
Krátkodobé pôžičky, z toho:				14 366 395	14 333 973
GGE UK 2 LIMITED	EUR	10	21.09.2030	9 024 322	8 044 244
ELGAS, k. s.	EUR	4	na požiadanie	0	2 237 250
TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.	EUR	3,503	na požiadanie	3 542 951	3 027 269
TENERGO Slovensko, a.s.	EUR	4	31.12.2018	100 000	0
GGE Invest, s.r.o.	EUR	4	31.12.2018	66 797	0
TEPLO GGE, s.r.o.	EUR	5	31.12.2018	718 027	0
SOUTHERM, s.r.o.	EUR	4,090	na požiadanie	889 374	1 025 210
Spolu				59 361 761	61 523 106

Prijaté pôžičky boli prijaté od dcérskych spoločností alebo od materskej spoločnosti. Z celkovej sumy záväzkov z pôžičiek v sume 59 361 761 Eur tvoria nesplatené úroky sumu 5 498 037 Eur.

8) Informácia o sume a dôvode vzniku položiek nákladov a výnosov, ktorý majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Spoločnosť o položkách výnosov a nákladov výnimočného rozsahu alebo výskytu v roku 2017 neúčtovala.

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – za účtovné obdobie nevznikol dôvod na existenciu budúceho podmieneného majetku.

1b) **Podmienené záväzky** – za účtovné obdobie nevznikol dôvod na existenciu budúceho podmieneného záväzku

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo

povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Spoločnosť neeviduje ostatné finančné povinnosti nevykázané v účtovných výkazoch, z ktorých by plynula zákonná alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočnenia investície alebo veľkej opravy.

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI
(Následné udalosti)

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nastali tieto významné udalosti:

Dňa 3.1.2018 bola uzavretá zmluva o prevode akcií medzi GGE a. s. (poskytovateľ) a GGE SP. z.o.o. (nadobúdateľ), ktorej predmetom je prevod 100 % akcii dcérskej spoločnosti GGE Polska Gaz.

Dňa 11. januára 2018 bol podpísaný „Subscription and settlement agreement“ medzi spoločnosťami GGE UK 1 Limited, GGE UK 2 Limited , GGE a. s., GGE SP, Z.o.o., GGE Polska GAZ Sp. Z.o.o. and GGE Flow UK Limited na základe ktorej, spoločnosti vznikol záväzok vo výške 29 775 195 Eur (124 370 988,84 PLN) voči spoločnosti GGE UK 2 Limited a pohľadávka v rovnakej výške voči spoločnosti GGE Sp. Z.o.o.

Dňa 3.1.2018 bolo navýšené Základné imanie spoločnosti GGE Sp z.o.o. v sume 281 817 Eur (1 177 150 PLN).

Zmeny nastali takisto v členoch orgánov spoločnosti GGE a. s.

Dňa 31.1.2018 bolo jediným akcionárom navýšené Základné imanie GGE a. s. vo forme vydaných nových kmeňových akcií v hodnote 1 Eur s emisným kurzom 2 599 999 Eur.

Žiadne iné skutočnosti, ktoré by bolo potrebné zverejniť v účtovnej závierke nenastali.