

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

ENGIE Services a.s.
Jarošova 1, 831 03 Bratislava

Spoločnosť ENGIE Services a.s. (ďalej len Spoločnosť) do 30.04.2016 pod názvom COFELY a.s. a do 31.12.2009 pod pôvodným názvom HetechServices a.s., premenovaná od 01.01.2010 na spoločnosť COFELY a.s., bola založená bez výzvy na upisovanie akcií zakladateľskou zmluvou spísanou dňa 16.11.2005 a do obchodného registra zapísaná 30.11.2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 3744/B).

Dňa 16.12.2009 sa konalo valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré schválilo Zmluvu o zlúčení spoločnosti Hetech Services a.s. so spoločnosťou AB Správcovská a.s., so sídlom Mlynské Nivy 61, Bratislava 821 05, IČO: 35 685 271, zapísanej v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 1024/B a so spoločnosťou AXIMA SERVICES a.s., so sídlom Mostová 2, Bratislava 811 02, IČO: 35 788 437, zapísanej v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 2443/B. Spoločnosti AB Správcovská a.s. a AXIMA SERVICES a.s. k 31.12.2009 zanikli bez likvidácie. K 01.01.2010 došlo k premenovaniu spoločnosti HetechServices a.s. na COFELY a.s. Zlúčenie spoločností osvedčuje notárska zápisnica N577/2009, Nz 53699/2009 zo dňa 16.12.2009. Spoločnosť COFELY a.s. je právnym nástupcom spoločnosti AB Správcovská, a.s. a spoločnosti AXIMA SERVICES a.s. a preberá všetky ich práva.

Dňa 06.08.2012 bola uzatvorená zmluva o zlúčení medzi obchodnými spoločnosťami JML Partners, a.s. – zanikajúca spoločnosť, Hetech s.r.o. – zanikajúca spoločnosť a COFELY a.s. – nástupnícka spoločnosť.

Dňa 06.08.2012 jediný akcionár vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia obchodnej spoločnosti COFELY a.s., obchodná spoločnosť GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A., so sídlom Place des Degres 1, Puteaux, 92800 Francúzsko, zapísaná v registri obchodných spoločností pod číslom 1991 V 04169, Greffe du Tribunal de Commerce De NANTERRE (podľa výpisu z obchodného registra zo dňa 07.06.2012) zastúpený JUDr. Danielou Simanovou, advokátkou. splnomocnenou na zastupovanie, rozhodol o zlúčení spoločností:

JML Partners a.s., IČO: 44 050 828, so sídlom 827 11 Bratislava, Mlynské Nivy 61, zapísanou v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 4434/B, ku dňu 31.08.2012. Právnym nástupcom zlučovaných spoločností bude COFELY, a.s.

Hetech s.r.o., IČO: 35 969 164, so sídlom 827 11 Bratislava, Mlynské Nivy 61, zapísanou v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 38699/B, ku dňu 31.08.2012. Právnym nástupcom zlučovaných spoločností bude COFELY, a.s.

Zlúčenie spoločností osvedčuje notárska zápisnica N841/2012, Nz 27978/2012, NCRI 28592/2012 zo dňa 06.08.2012.

Spoločnosť COFELY a.s. je právnym nástupcom spoločnosti JML Partners a.s. a Hetech s.r.o. a preberá všetky ich práva a povinnosti.

Dňa 18.12.2013 spoločnosti COFELY a.s. a COMERON SPS spol. s r.o. rozhodli na svojich valných zhromaždeniach o zlúčení medzi obchodnými spoločnosťami COMERON SPS, spol. s r.o. – zanikajúca spoločnosť a COFELY a.s. nástupnícka spoločnosť.

Spoločnosť COMERON SPS, spol. s r.o. sa zrušila bez likvidácie 31.12.2013. Celé imanie zanikajúcej spoločnosti, aktíva i pasíva prechádzajú na spoločnosť COFELY a.s. IČO: 35 966 289, so sídlom 827 11 Bratislava, Mlynské Nivy 61, zapísanou v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 3744/B dňom zápisu zlúčenia do Obchodného registra a to 01.01.2014.

Zlúčenie spoločností osvedčuje notárska zápisnica N1297/2013, Nz 56457/2013, NCRls 57225/2013 zo dňa 18.12.2013.

Spoločnosť COFELY a.s. je právnym nástupcom spoločnosti COMERON SPS, spol. s r.o. a preberá všetky ich práva a povinnosti.

V roku 2013 došlo k zmene akcionára z GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A., so sídlom Place des Degres 1, Puteaux, 92800 Francúzsko. na GDF SUEZ ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A., so sídlom Boulevard Simón Bolívar 34-36, 1000 Brusel, Belgické kráľovstvo.

V roku 2015 došlo k zmene mena materskej spoločnosti z GDF SUEZ ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. na ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností,
- reklamná a propagačná činnosť,
- vedenie účtovníctva,
- inžinierska činnosť - obstarávateľská činnosť v stavebníctve,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- administratívne práce,
- prenájom motorových vozidiel,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- prípravné práce pre stavbu,
- montáž meracej a regulačnej techniky,
- prenájom strojov, prístrojov, nástrojov,
- montáž elektrických zariadení a rozvodov s bezpečným napätím,
- výroba a rozvod tepla a teplej úžitkovej vody,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti výpočtovej, meracej a regulačnej techniky a elektrotechniky,
- výkon činností stavebného dozoru,
- montáž, oprava, údržba elektrických zariadení,
- prevádzkovanie a údržba vykurovacích zariadení,
- vodoinštalátorske práce,
- prevádzkovanie a údržba vetracích a klimatizačných zariadení,
- montáž, prevádzkovanie a údržba vyhradených elektrických zariadení,
- správa nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním iných než základných služieb,
- obstarávanie služieb spojených s údržbou nehnuteľností,
- obstarávanie služieb spojených s prevádzkou nehnuteľností,
- prenájom motorových vozidiel a iných dopravných zariadení,
- vypracovanie rozpočtov a kalkulácií,
- dodávka elektriny,
- distribúcia elektriny,
- výroba elektriny.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	405	412
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	414	407
počet vedúcich zamestnancov	88	88

5.Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017 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 01.01.2017 do 31.12.2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12.06.2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI**1. Orgány Spoločnosti**

	stav k 31.12.2017	stav k 31.12.2016
Predstavenstvo:	Ing. Roman Doupovec - predseda (od 27.05.2015) Ing. Róbert Ruňanin - člen (od 04.10.2017) Ing. Peter Lempel' - člen (od 27.05.2015)	Ing. Roman Doupovec - predseda (od 27.05.2015) Ing. Martin Žigo - člen (od 27.05.2015) Ing. Peter Lempel' - člen (od 27.05.2015)
Dozorná rada:	Ing. Peter Strýček (od 27.05.2015) Jan Karsten (od 27.05.2015) Etienne Jacques André Jacolin (od 27.05.2015)	Ing. Peter Strýček (od 27.05.2015) Jan Karsten (od 27.05.2015) Etienne Jacques André Jacolin (od 27.05.2015)

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2017:

Akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A.	186 000	100%	100%	0
Spolu	186 000	100%	100%	0

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2016:

Akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A.	186 000	100%	100%	0
Spolu	186 000	100%	100%	0

C. Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2017:

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2017 neboli.

D. Konsolidovaný celok

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. (pred tým GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A) Boulevard Simón Bolívar 34-36, 1000 Brusel, Belgické kráľovstvo.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri v Nanterre pod N 552 046 955. Údaje z konsolidovanej účtovnej závierky je možné získať v sídle materskej spoločnosti.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Jej materská spoločnosť ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. Boulevard Simón Bolívar 34-36, 1000 Brusel, Belgické kráľovstvo, vlastní 100% podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju Konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa, Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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 Spoločnosť 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.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstarala 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 majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	1 – 5	lineárna	20 – 100
Oceniteľné práva (licencie)	4 – 10	lineárna	25 – 10
Oceniteľné práva (právo na výrobu tepla)	20	lineárna	5
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100
Goodwill	7	lineárna	14,28

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	4,12,20	lineárna	5, 8,33, 20
Samostatný hnuťelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	3 - 12	lineárna	8,33 – 33,33
Dopravné prostriedky	3 - 6	lineárna	16,67 – 33,33
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	rôzna	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.

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý zmluvou o zlúčení bol ohodnotený účtovnou cenou.

c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

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

Cenné papiere a podiely nadobudnuté zmluvou o zlúčení spoločností COFELY a.s. a COMERON SPS, spol. s r.o. boli ohodnotené metódou diskontovaného cash flow a trhovej ceny znížené o schopnosť spoločnosti splácať úvery.

d) Zásoby

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

Ak sú 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) Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahrnú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti 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 tvorí peňažná hotovosť a 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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia, záručné opravy a odstupné a vernostné.

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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

l) 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.

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:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u príjmateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému

rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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

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

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

p) 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.

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

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

r) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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.

s) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja elektrickej energie, tepla a z realizovaných zákaziek.

t) Porovnateľné údaje

Údaje za predošlé účtovné obdobie sú porovnateľné s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období.

u) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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. Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o chybách minulých období.

F.AKTÍVA**1.Dlhodobý nehmotný majetok**

ENGIE Services a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2017								
Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté predavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	549 405	10 257	2 694 765	0	0	0	3 254 427
Prírastky	0	8 620	0	0	0	0	0	8 620
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	558 025	10 257	2 694 765	0	0	0	3 263 047
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	504 790	6 497	1 251 205	0	0	0	1 762 492
Prírastky	0	35 209	779	384 967	0	0	0	420 955
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	539 999	7 276	1 636 172	0	0	0	2 183 447
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	44 615	3 760	1 443 560	0	0	0	1 491 935
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 026	2 981	1 058 593	0	0	0	1 079 600

ENGIE Services a.s.								
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2016								
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	542 263	10 257	2 694 765	0	7 138	0	3 254 423
Prírastky	0	4	0	0	0	0	0	4
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	7 138	0	0	0	-7 138	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	549 405	10 257	2 694 765	0	0	0	3 254 427
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	416 529	5 717	866 239	0	0	0	1 288 485
Prírastky	0	88 261	780	384 966	0	0	0	474 007
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	504 790	6 497	1 251 205	0	0	0	1 762 492
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	125 734	4 540	1 828 526	0	7 138	0	1 965 938
Stav na konci účtovného obdobia	0	44 615	3 760	1 443 560	0	0	0	1 491 935

2.Dlhodobý hmotný majetok

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

ENGIE Services a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2017									
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a sú- bory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlho- dobý hmotný majetok	Obstarávaný dl- hodobý hmotný majetok	Poskytnuté pred- davky na dlho- dobý hmotný majetok	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	94 884	2 377 592	5 482 796	0	0	54 899	39 557	0	8 049 728
Prírastky	0	14 005	185 994	0	0	0	134 864	0	334 863
Úbytky	94 104	655 895	278 216	0	0	3 900	0	0	1 032 115
Presuny	0	0	32 084	0	0	0	-32 084	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	780	1 735 702	5 422 658	0	0	50 999	142 337	0	7 352 476
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	449 129	1 960 102	0	0	49 149	0	0	2 458 380
Prírastky	0	663 973	406 357	0	0	4 304	0	0	1 074 634
Úbytky	0	655 895	190 066	0	0	3 900	0	0	849 861
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	457 207	2 176 393	0	0	49 553	0	0	2 683 153
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	94 884	1 928 463	3 522 694	0	0	5 750	39 557	0	5 591 348
Stav na konci účtovného obdobia	780	1 278 495	3 246 265	0	0	1 446	142 337	0	4 669 323

ENGIE Services a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlho- dobý hmotný majetok	Obstarávaný dl- hodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný maje- tok	Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	94 105	2 197 890	5 554 431	0	0	54 899	3 956	0	7 905 281
Prírastky	779	182 471	165 642	0	0	0	39 557	0	388 449
Úbytky	0	2 769	241 233	0	0	0	0	0	244 002
Presuny	0	0	3 956	0	0	0	-3 956	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	94 884	2 377 592	5 482 796	0	0	54 899	39 557	0	8 049 728
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	319 200	1 785 568	0	0	43 039	0	0	2 147 807
Prírastky	0	132 698	415 726	0	0	6 110	0	0	554 534
Úbytky	0	2 769	241 192	0	0	0	0	0	243 961
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	449 129	1 960 102	0	0	49 149	0	0	2 458 380
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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 na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	94 105	1 878 690	3 768 863	0	0	11 860	3 956	0	5 757 474
Stav na konci účtovného obdobia	94 884	1 928 463	3 522 694	0	0	5 750	39 557	0	5 591 348

Spoločnosť má v nájme prostredníctvom operatívneho leasingu 140 osobných áut.

Na zabezpečenie investičného úveru poskytnutého v roku 2011 vo výške 1 770 000 EUR (zostatok k 31.12.2017: 715 900 EUR) bola v prospech banky uzatvorená zmluva o budúcej zmluve na technologické zariadenie pre kotolňu Brezová. Hodnota založeného majetku bude vyčíslená v čase nadobudnutia platnosti budúcej zmluvy.

Budovy a stavby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnými udalosťami až do výšky 7 150 000 EUR (2016: 7 150 000 EUR), hnuteľné veci do výšky 500 000 EUR (2016: 500 000 EUR), súbor strojov a elektroniky do výšky 1 700 000 EUR (2016: 1 700 000 EUR); (č. zmluvy 511075302 – zmena č.3). Pre prípad zodpovednosti za škodu a krytie nákladov na odstránenie škôd až do výšky, ktorá je dohodnutá ku každej poisťovanej stavbe a akcii zvlášť, poisťné sa odvíja od poisťovanej sumy 63 000 000 EUR (2016: 63 000 000 EUR).

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

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2017

[illegible]

ENGIE Services a.s.*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku***31.12.2016**

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý finančný majetok	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	26 400 005	0	0	0	0	0	0	0	26 400 005
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 na konci účtovného obdobia	26 400 005	0	0	0	0	0	0	0	26 400 005
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 505	0	0	0	0	0	0	0	8 505
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 na konci účtovného obdobia	8 505	0	0	0	0	0	0	0	8 505
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	26 391 500	0	0	0	0	0	0	0	26 391 500
Stav na konci účtovného obdobia	26 391 500	0	0	0	0	0	0	0	26 391 500

Dlhodobý finančný majetok Spoločnosti nie je založený a Spoločnosť s ním môže voľne disponovať, finančné investície sú oceňované obstarávacou cenou.

Cenné papiere a podiely nadobudnuté zmluvou o zlúčení spoločností COFELY a.s. a COMERON SPS, spol. s r.o. boli ohodnotené metódou diskontovaného cashflow a trhovej ceny znížené o schopnosť spoločnosti splácať úvery.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2017 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
AB Žitomir	51%	51%			
Tepelné hospodárstvo Moldava, a.s.	77%	77%	601 643	37 276	
TERMMING, a.s. *	100%	100%	5 560 923	695 635	
Službyt, spol. s r.o.	100%	100%	1 988 852	143 874	
KPT, a.s.	100%	100%	740 417	513 292	
SKAL & CO, spol. s r.o.	100%	100%	1 291 299	132 176	
ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o.	100%	100%	-25 680	-30 669	

* K dátumu schválenia tejto Individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie neboli k dispozícii auditované účtovné závierky všetkých dcérskych spoločností za rok končiaci sa 31. decembra 2017. Tabuľka bola pripravená na základe predbežných neauditovaných účtovných závierok k uvedenému dátumu.

Dlhodobý finančný majetok nie je založený a Spoločnosť s ním môže voľne disponovať. Spoločnosť vytvorila 100% opravnú položku k 51% majetkovému podielu v spoločnosti AB Zhytomir s.r.o. sídlacej na Ukrajine v hodnote 8505 EUR.

4. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	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
a	b	c	d	e	f
Materiál	31 289	0	0	0	31 289
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	31 289	0	0	0	31 289

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Zásoby Spoločnosti nie sú založené v prospech tretích osôb a Spoločnosť s nimi môže voľne nakladať.

5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2017	2016	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	6 044 031	8 837 525	7 344 723
Náklady na zákazkovú výrobu	5 455 258	7 601 088	6 616 374
Hrubý zisk / hrubá strata	588 773	1 236 437	728 349

Hodnota zákazkovej výroby	Stav k 31.12.2017	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	4 475 486	7 268 880
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	72 410	72 410
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	107 087	107 087

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky / OP k pohľadávkam	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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	349 020	93 585	59 267	0	383 338
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	349 020	93 585	59 267	0	383 338

Spoločnosť vytvára opravné položky na pochybné a sporné a nevymožiteľné pohľadávky po lehote splatnosti, pri ktorých je pochybnosť, či budú úplne zaplatené. Spoločnosť k účtovnej závierke prehodnotila opravnú položku pohľadávkam a skonštatovala že vytvorená opravná položka je dostatočná k 31.12.2017 (383 338 EUR). Opravné položky boli zúčtované z dôvodu zániku opodstatnenosti alebo odpisu pohľadávok z majetku.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	333 731	86 953	420 684
Ostatné pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	3 066 077	0	3 066 077
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 399 808	86 953	3 486 761
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 485 075	6 676 128	11 161 203
Ostatné pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	100 762	0	100 762
Čistá hodnota zákazky	72 410	0	72 410
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	56 814	0	56 814
Iné pohľadávky	21 249	0	21 249
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 736 310	6 676 128	11 412 438

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	339 811	81 498	421 309
Ostatné pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	248 202	0	248 202
Dlhodobé pohľadávky spolu	588 013	81 498	669 511
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 422 659	4 541 808	9 964 467
Ostatné pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	348 504	0	348 504
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	302 317	0	302 317
Iné pohľadávky	2 200 975	0	2 200 975
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 274 455	4 541 808	12 816 263

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	10 913 792
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Spoločnosť ENGIE Services a.s. ručí svojimi pohľadávkami z obchodného styku – je zriadené záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky – za fin.prostriedky čerpané prostredníctvom bankového úveru poskytnutého spoločnosťou Tatra banka a.s. – hodnota zabezpečenia – 10 913 792 EUR.

Spoločnosť eviduje na dlhodobých pohľadávkach sumy, pri ktorých odberateľ zadržiava vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu dĺžky trvania záruky na dielo (420 684 EUR). Časť dlhodobých pohľadávok je vo výške odloženej dane (269 208 EUR).

Spoločnosť eviduje na krátkodobých pohľadávkach z bežného obchodného styku aj sumy, pri ktorých odberateľ zadržiava vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu trvania odstránenia drobných väd a nedorobkov za odovzdané diela (169 227 EUR).

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	713 318	-316 460
odpočítateľné	-96 361	168 216
zdaniteľné	809 679	484 676
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 995 262	1 498 372
odpočítateľné	1 995 262	1498372
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	269 208	248 202
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-21 006	73 186
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

8. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

V roku 2017 spoločnosť poskytla spriazneným osobám pôžičky:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2017	Suma istiny v EUR k 31.12.2016
a	b	c	d	f	g
Krátkodobé pôžičky, z toho:				100 000	0
Krátkodobá pôžička ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o.	EUR	1,5%		100 000	0

9. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	10 303	8 121
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 338 161	3 418 856
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 348 464	3 426 977

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem finančných prostriedkov prijatých od dcérskej spoločnosti Termming (531 500 EUR), vo forme zloženej zábezpeky voči tretej osobe z obchodných transakcií spoločnosti Termming. Zábezpeka je splatná v roku 2018.

10. 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 dlhodobé:	0	31 881
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	130 221	137 253
Poistné	29 789	29 511
Ostatné	100 432	107 742
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	57 850	8 454
Budúce príjmy za materiál a služby	57 850	8 454
Spolu	188 071	177 588

G.PASÍVA

11. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	186 000	0	0	0	186 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	12 051 274	0	0	0	12 051 274
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	37 200	0	0	0	37 200
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 700 547	0	0	0	6 700 547
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 622 143	1 003 451	0	-1 622 143	1 003 451
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy		0	-1 622 143	1 622 143	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0			0
Vlastné imanie spolu	20 597 164	1 003 451	-1 622 143	0	19 978 472

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	186 000	0	0	0	186 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 051 274	0	0	0	12 051 274
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	37 200	0	0	0	37 200
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 700 547	0	0	0	6 700 547
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 639 631	1 622 143	0	2 639 631	1 622 143
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy		0	2 639 631	-2 639 631	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0			0
Vlastné imanie spolu	21 614 652	1 622 143	2 639 631	0	20 597 164

Základné imanie Spoločnosti vo výške 186 000 EUR (31.12.2016: 186 000 EUR) tvorí 370 kusov vlastných akcií s nominálnou hodnotou 4 516 EUR (31.12.2016: 370 kusov vlastných akcií s nominálnou hodnotou 4 516 EUR) v zložení:

- 30 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2016: 30 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR/akcia),
- 40 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 830 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2016: 40 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 830 EUR/akcia),
- 200 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 166 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2016: 200 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 166 EUR/akcia),
- 100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 200 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2016: 100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 200 EUR/akcia).

Všetky akcie boli riadne splatené. Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 1 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2017 bol zisk vo výške 2 712 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2016: 4 384 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 1 622 143 EUR bol rozdelený nasledovne:

	2016
	1 622 143
Rozdelenie účtovného zisku	2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 622 143
Iné	0
Spolu	1 622 143

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 1 003 451 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Vypлатenie zisku akcionárom Spoločnosti je podmienené súhlasom banky (Tatra banka, a.s.), ktorá spoločnosti poskytla úver na financovanie investície do budovania kotolne na drevnú štiepku.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 0 EUR,
- rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom 1 003 451 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

12. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	372 596	140 664	37 273	50 281	425 706
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>372 596</i>	<i>140 664</i>	<i>37 273</i>	<i>50 281</i>	<i>425 706</i>
Záručné opravy	313 597	53 481	28 195	50 281	288 602
Odstupné vernostné, odchodné	29 546	4 183	9 078	0	24 651
Rezerva na TG	0	83 000	0	0	83 000
Súdne spory	29 453	0	0	0	29 453
Krátkodobé rezervy, z toho:	905 671	1 033 067	846 383	17 366	1 074 989
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>231 005</i>	<i>274 426</i>	<i>213 639</i>	<i>17 366</i>	<i>274 426</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	231 005	274 426	213 639	17 366	274 426
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>674 666</i>	<i>758 641</i>	<i>632 744</i>	<i>0</i>	<i>800 563</i>
Bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia	628 820	740 612	628 820	0	740 612
Ostatné	45 846	18 029	3 924	0	59 951
Odstupné a vernostné	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	1 278 267	1 173 731	883 656	67 647	1 500 695

Názov položky	Stav k 1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	271 620	186 252	43 610	41 666	372 596
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>271 620</i>	<i>186 252</i>	<i>43 610</i>	<i>41 666</i>	<i>372 596</i>
Záručné opravy	194 850	174 441	14 028	41 666	313 597
Odstupné a vernostné	47 317	11 811	29 582		29 546
Rezerva na TG	0	0	0		0
Súdne spory	29 453	0			29 453
Krátkodobé rezervy, z toho:	950 551	905 671	950 551	0	905 671
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>206 496</i>	<i>231 005</i>	<i>206 496</i>	<i>0</i>	<i>231 005</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	206 496	231 005	206 496		231 005
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0		0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>744 055</i>	<i>674 666</i>	<i>744 055</i>	<i>0</i>	<i>674 666</i>
Bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia	735 355	628 820	735 355		628 820
Ostatné	8 700	45 846	8 700		45 846
Odstupné a vernostné	0			0	0
Rezervy spolu	1 222 171	1 091 923	994 161	41 666	1 278 267

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia je tvorená z prepočtu nevyčerpaných dovoleniek k 31.12.2017.

Rezerva na odstupné a odchodné bola vytvorená na základe prepočtu finančného manažéra a k 31.12.2017 je tvorená vo výške 24 651 EUR. Rezerva na vernostné bola v roku 2017 tvorená vo výške 0 EUR. Bola tvorená v závislosti od dĺžky trvania pracovných pomerov členov vyššieho manažmentu.

Rezerva na záručné opravy vo výške 288 602 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu zákaziek. Vytvorená výška sa javí ako dostatočná pre použitie v priebehu trvania záručnej doby plynúcej z uzatvorených zmlúv. Čerpanie sa odvíja od použitia rezervy na garančné opravy v závislosti od skutočne vykonaných prác v rámci garancie a za obdobie január až december 2017 to bolo vo výške 28 195 EUR.

13. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Dlhodobé záväzky spolu	18 065 931	18 106 363
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 833	2 735
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 064 098	18 103 628
Krátkodobé záväzky spolu	6 978 255	6 856 327
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	5 167 910	5 849 121
Záväzky po lehote splatnosti	1 810 345	1 007 206

Záväzky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

Okrem krátkodobých záväzkov z bežnej obchodnej činnosti spoločnosť eviduje záväzky voči zamestnancom (387 860 EUR), sociálnym a daňovým inštitúciám (560 550 EUR), záväzky z nevyfakturovaných dodávok (80 648 EUR), krátkodobú časť pôžičky voči GDF SUEZ Services (209 819 EUR) a ostatné záväzky (34 260 EUR).

Spoločnosť eviduje na krátkodobých záväzkoch z bežného obchodného styku aj sumy, pri ktorých dodávateľovi zadržáva vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu trvania odstránenia drobných väd a nedorobkov za odovzdané diela (49 677 EUR).

Spoločnosť eviduje na dlhodobých záväzkoch sumy, pri ktorých dodávateľovi zadržáva vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu dĺžky trvania záruky za dielo (57 410 EUR). Časť dlhodobých záväzkov je vo výške sociálneho fondu (76 350 EUR). Zvyšnú časť dlhodobých záväzkov tvorí dlhodobá časť pôžičky voči GDF SUEZ Services (17 000 000 EUR), záväzky z finančného leasingu (34 259 EUR), záväzky z transferu grantu – verejné osvetlenie mesta Čadca (366 411 EUR) a finančné prostriedky (531 500 EUR), ktoré boli prijaté od spoločnosti Termming vo forme zloženej zábezpeky voči tretej osobe z obchodných transakcií spoločnosti Termming. Zábezpeka je platná do roku 2018.

14. Sociálny fond

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

Názov položky	2017	2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	62 973	32 257
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	59 514	58 047
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	59 514	58 047
Čerpanie sociálneho fondu	46 137	27 331
Konečný zostatok sociálneho fondu	76 350	62 973

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

15. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2017	Suma istiny v EUR k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				2 192 736	2 566 694
		3M EURIBOR +			
Bankový úver	EUR	1,85%	31.12.2022	573 100	715 900
		3M EURIBOR +			
Bankový úver	EUR	2,0%	30.11.2025	1 619 636	1 850 794
Krátkodobé bankové úvery a fin. výpomoci, z toho:				375 783	374 257
		3M EURIBOR +			
Bankový úver	EUR	1,85%	31.12.2018	142 800	142 800
		3M EURIBOR +			
Bankový úver	EUR	1,6%	31.12.2018	230 000	230 000
Kreditné karty	EUR		1.1.2018	2 983	1 457

Spoločnosť k 31.12.2017 eviduje bankový úver poskytnutý Tatrabankou, a.s. vo výške 715 900 EUR, ktorý spláca od roku 2011. Bankový úver bol spoločnosti poskytnutý na financovanie investícií do tepelného hospodárstva.

Úver je zabezpečený notárskou zápisnicou, garanciou materskej spoločnosti GDF SUEZ vo forme osobitnej listiny, záložným právom na pohľadávky a všetky účty spoločnosti a záložným právom na hnuťelný majetok – Technologické zariadenia.

Ďalej spoločnosť eviduje bankový úver poskytnutý VUB bankou, a.s. vo výške 1 849 635 EUR, ktorý bol poskytnutý na financovanie projektov spoločnosti. Úver je zabezpečený záložným právom na zmluvne zabezpečené pohľadávky vo výške 3 913 852 EUR. Výška zabezpečenia je riešená na základe mesačného prehľadu pohľadávok, k poslednému dňu v mesiaci, prostredníctvom ktorého banka kontroluje dostatočné zabezpečenie poskytnutého úveru. Predpokladáme, že v konfirmácii banky bol použitý na preukázanie výšky zabezpečenia jeden zo zaslaných prehľadov.

Spoločnosť má účet kreditnej karty v dohodnutom limite 100 000 EUR. K 31.12.2017 bol čerpaný vo výške 2 983 EUR.

Kontokorentný úver poskytnutý ČSOB a.s. v dohodnutom limite 1 000 000 EUR k 31.12.2017 nebol čerpaný. Spoločnosť eviduje bankové garancie vystavené spoločnosťou ČSOB vo výške 577 922 EUR.

č.záruky	mena	suma	dát vyst	dát plat.
BRATGO0001860	EUR	50 000	25.1.2017	31.1.2018
BRATGO0002083	EUR	500 000	20.6.2017	30.04.2018
BRATGO0002178	EUR	27 922	8.8.2017	21.7.2021

16. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2017	Suma istiny v EUR k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				17 000 000	17 000 000
Dlhodobá pôžička GDF SUEZ	EUR	6M EURIBOR + 2,7%	6.2.2023	17 000 000	17 000 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:				209 819	216 322
Krátkodobá pôžička GDF SUEZ	EUR	6M EURIBOR + 2,7%	6.2.2018	209 819	216 322
Spolu				17 209 819	17 216 322

GDF SUEZ Services poskytlo Spoločnosti pôžičku dňa 28.03.2011 vo výške 30 000 000 EUR, pôžička bola deklarovaná ako krátkodobá a dátum splatnosti bol dohodnutý - 05.02.2012. V roku 2012 došlo k dohode a reklasifikácii tejto pôžičky a po vzájomnej dohode bola rozdelená na dve časti – krátkodobú vo výške 13 000 000 EUR, ktorá bola splatná 05.02.2012 a v tomto termíne aj splatená a dlhodobú vo výške 17 000 000 EUR, ktorá je splatná 05.02.2018, o predĺžení doby poskytnutia pôžičky sa v čase uzávierky rokuje.

Pôžičky prijaté od spriaznených strán nie sú zabezpečené.

17. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	106 770	0
TÚV a ÚK		
Ostatné	106 770	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	501 060	574 843
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	501 060	574 843
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	74 606	79 447
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	74 606	79 447
Ostatné		
Spolu	682 436	6 540 290

Výnosy budúcich období sú tvorené z poskytnutej dotácie z európskych fondov a Ministerstva životného prostredia na vybudovanie kotolne na drevnú štiepku vo výške 1 062 413 EUR. Dotácia bola poskytnutá na základe predloženého a schváleného projektu. Tento odložený výnos je postupne zúčtovaný do výnosov a jeho rozpúšťanie bude v súlade so stanoveným odpisovým plánom pre účtovné odpisy tejto investície. V roku 2018 bude do výnosov rozpustená suma 74 606 EUR, ktorá je vykázaná ako výnosy budúcich období krátkodobé.

18. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2017				Stav k 31.12.2016		
	Splatnosť				Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	
a	b	c	d	e	f	g	
Istina	13 123	34 259	0	13 123	47 382	0	
Finančný náklad	957	956	0	1 275	1 913	0	
Spolu	14 080	35 215	0	14 398	49 194	0	

H. VÝNOSY**19. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a služby podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Realizované zákazky		Predaj elektrickej energie		Teplo a ostatné	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	29 102 987	32 917 132	690 766	441 033	5 589 514	5 870 677
Spolu	29 102 987	32 917 132	690 766	441 033	5 589 514	5 870 677

20. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	4 274	4 138
Ostatná aktivácia	4 274	4 138
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 130 566	305 061
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	832 508	57 040
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	78 624	79 447
Zmluvné pokuty a penále		0
Výnosy z odpísaných pohľadávok	35 979	2 317
Poistné náhrady z poistných udalostí	14 825	12 614
Ostatné	168 630	153 643
Finančné výnosy, z toho:	1 275 125	1 446 720
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>821</i>	<i>18</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	821	18
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 274 304</i>	<i>1 446 702</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	1 273 000	1 446 490
Výnosové úroky	1 304	212
Tržby z predaja CP a podielov	0	0
Mimoriadne výnosy:	0	0

21. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	29 339 236	30 391 318
Tržby za tovar		0
Výnosy zo zákazky	6 044 032	8 837 524
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	35 383 268	39 228 842

I. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Náklady za poskytnuté služby, z toho:	17 862 697	21 004 720
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>8 240</i>	<i>14 790</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 240	14 790
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	17 854 457	20 989 930
Doprava		
Nájomné	481 852	631 254
Prenájom - tepelné hospodárstvo	819 064	711 085
Prenájom - operatívny leasing	467 492	547 962
Prenájom - ostatné	146 825	135 178
Náklady na inzerciu, reklamu	148 744	372 246
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	134 057	86 802
Práce a služby na zákazkách	13 695 432	16 500 466
Náklady na telekomunikačné služby	128 724	97 955
Opravy	18 379	11 427
Servis a revízie	55 662	50 613
Reprezentačné náklady	100 530	134 515
Školenia	76 383	5 568
Opravy na prenájom majetku	337 395	392 152
Tvorba a čerpanie TG	83 000	0
Náklady na IT	349 599	181 759
Náklady spojené s prev. Kotolní	377 224	347 261
Manaž. služby	130 194	139 596
Ostatné	303 901	644 091
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	933 800	-9 196
Manká a škody	896	3 904
Dary	2800	5 935
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	632 864	2 519
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	34 318	-221 030
Odpis pohľadávky	47 359	108 313
Poistenie	18 977	46 430
Ostatné	196 586	44 733
Finančné náklady, z toho:	502 656	544 705
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1 369</i>	<i>455</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1369	455
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>501 287</i>	<i>544 250</i>
Predané CP a podiely	0	0
Nákladové úroky	480 900	511 954
Bankové poplatky	19 227	22 284
Ostatné	1 160	10 012
Mimoriadne náklady:	0	0

J. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	984 082		1 751 840			
teoretická daň		206 657	21%		385 405	22%
Daňovo neuznané náklady	321 773	67 572	7%	230 464	50 702	3%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 273 000	-267 330	-27%	-1 446 491	-318 228	-18%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	
Zmena sadzby dane	0	0	0%	53 719	11 818	1%
Iné*	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	32 855	6 900	1%	589 532	129 697	8%
Splatná daň z príjmov		1 637	0%		56 511	3%
Odložená daň z príjmov		-21 006	-2%		73 186	4%
Celková daň z príjmov		-19 369	-2%		129 697	7%
Zrážková daň		0			0	
Celková daň z príjmov		-19 369			129 697	

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom) - dopravné prostriedky ENGIE Services a.s. – obstarané pôvodne prostredníctvom finančného leasingu	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcii derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 140 osobných áut. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú – na jednotlivé autá – 4 roky.

Spoločnosť má administratívne priestory v nájme od tretej osoby – ročné nájomné je vo výške 154 602 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú – 5 rokov s možnosťou predĺženia o 2 roky, s výpovednou lehotou 3 mesiace a tepelné hospodárstvo Mesta Brezová pod Bradlom na dobu 20 rokov kde výpovedná lehota je 6 mesiacov. Ročné nájomné predstavuje hodnotu 47 755 EUR.

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť v roku 2008 uzatvorila s Mestom Brezová pod Bradlom Zmluvu o nájme súboru nehnuteľných a hnu-
teľných vecí, v ktorej v čl. VIII bode 3 sa ENGIE Services a.s. (pôv. COFELY a.s.) zaväzuje v prípade potreby
vynaložiť svoje finančné prostriedky maximálne do výšky 2 700 325 EUR na technické zhodnotenie a opravy
prenajatého majetku.

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:****Podmienené záväzky –**

Spoločnosť k 31.12.2017 evidovala nasledovné bankové garancie:

Poskytovateľ bankovej garancie	č.záruky	mena	suma	dát vyst	dát plat.
ČSOB a.s.	BRATGO0001860	EUR	50 000	25.1.2017	31.1.2018
ČSOB a.s.	BRATGO0002083	EUR	500 000	20.6.2017	30.4.2018
ČSOB a.s.	BRATGO0002178	EUR	27 922	8.8.2017	21.7.2021
suma záruk spolu:		EUR	577 922		

Spoločnosť má bankové garancie vo výške 577 922 EUR – poskytovateľ – ČSOB a.s.

Stav k 31.12.2017

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným oso- bám	
Zo súdnych rozhodnutí		0	0
Z poskytnutých záruk		0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		0	0
Z ručenia	2 565 535		0
Iné podmienené záväzky	577 922		0

Stav k 31.12.2016

Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným oso- bám	
Zo súdnych rozhodnutí		0	0
Z poskytnutých záruk		0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		0	0
Z ručenia	2 939 494		0
Iné podmienené záväzky	161 604		0

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o úvere (úver bol poskytnutý vo výške 1 770 000 EUR, (stav k 31.12.2017 je 715 900 EUR), ktorý je zabezpečený notárskou zápisnicou, bianko zmenkou, garanciou materskej spoločnosti

ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. vo forme osobitnej listiny a budúcim záložným právom na hnutelné veci. Vyplatenie zisku akcionárom Spoločnosti je podmienené súhlasom banky (Tatra banka), ktorá Spoločnosti poskytla úver na financovanie investície do budovania kotolne na drevnú štiepku.

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o úvere so spoločnosťou VÚB, a.s. – úver bol poskytnutý vo výške 2 300 000 EUR (stav k 31.12.2017 – 1 849 635 EUR) – úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky z obchodného styku.

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.

Vzhľadom na tieto okolnosti spoločnosť tvorila rezervy v celkovej výške 29 452 EUR.

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov je v nasledujúcej tabuľke:

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	b			c		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2017			Časť 1 - rok 2017		
	Časť 2 - rok 2016			Časť 2 - rok 2016		
Peňažné príjmy	5 178	1 598	0	0	0	0
	5 178	1 593	0	4 253	1 736	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznené osoby, s ktorými Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie sú spoločnosti Račianska teplárenská, a.s., Prvá Ružinovská spoločnosť, a.s, KPT, a.s., LMT, a.s., Službyt spol. s r.o., SKAL &CO, spol. s r.o, TERMMING, a.s., Tepelné hospodárstvo Moldava, a.s., ENERGY DISTRIBUTION s.r.o. a ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
a	b	c	d
LMT, a.s. - poskytnutá pôžička	8	0	0
LMT, a.s. - úrok z poskytnutej pôžičky	8	0	0
LMT, a.s. - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	154 560	154 660
LMT a.s. – poskytnuté služby iné	3	180 171	53 924
LMT - ostatné služby– prijaté	1	1 440	1 440

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2017	2016
a	b	c	d
Termming - prijatie zábezpeky	10	531 500	531 500
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. - prijatá pôžička	8	17 209 819	17 216 322
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - úroky z prijatých pôžičiek	8	437 515	464 469
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - prijaté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	1	130 194	271 855
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - poistenie majetku	1	0	19 401
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - prémie z obratu	11	10 125	
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - prijatá záruka	10	9 329	1 291
Račianska Teplárenská - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	136 800	137 240
Račianska Teplárenská - ostatné služby	3	496 794	245 265
Prvá ružinovská spoločnosť - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	603 600	604 043
Prvá ružinovská spoločnosť - ostatné služby	3	497 091	525 656
KPT - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	97 200	98 057
KPT - ostatné služby	3	43 321	15 710
Termming- poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	309 600	343 071
Termming- ostatné služby	3	3 514 682	5 317 742
Službyt - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	91 200	92 259
Službyt - ostatné služby	3	2 832 850	2 917 862
SKALCO - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	87 600	87 709
SKALCO - ostatné služby	3	484 050	93 626
TEHO Moldava - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	70 800	72 174
TEHO Moldava - ostatné služby	3	57 054	35 469
ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o. - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	10 500	0
ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o. - ostatné služby	3	568	0
prijaté od dcérskych spoločností			
Prvá ružinovská spoločnosť - ostatné služby	1	40 453	29 472
KPT- dodávka štiepky	1	1 629 981	1 588 093
Službyt - ostatné služby	1	21 977	54 715
Službyt - MF	3	126 000	126 000
Službyt - nájom	3	362 472	362 472
Termming - ostatné služby	1	94 374	37 195
Termming - MF	3	176 400	152 400
Termming - nájom	3	344 472	276 720
Račianska Teplárenská - ostatné služby	1	15	0

kód druhu obchodu 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.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	4 515 612	4 593 382
Ostatné pohľadávky	2 796 869	2 172 599
Aktíva spolu	7 312 481	6 765 981
Závazky z obchodného styku	839 156	720 636
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	17 741 319	17 743 822
Pasíva spolu	18 580 475	18 468 458

O. Ostatné skutočnosti

-

P. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. decembri 2017 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	EUR	EUR
	2017	2016
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	984 082	1 751 840
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	953 222	1 028 540
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	47 359	108 313
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	34 318	-221 076
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	222 427	56 096
Úrokové náklady (netto)	480 900	511 954
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-199 644	-54 521
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-1 273 000	-1 446 490
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 249 664	1 734 656
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	192 627	-332 521
Úbytok (prírastok) zásob	-122 862	-47 752
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-109 642	-3 652 753
Prevádzkové peňažné toky	1 209 787	-2 298 370
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	1 209 787	-2 298 370
Zaplatené úroky	-480 900	-511 954
Prijaté úroky	1304	212
Zaplatená daň z príjmov	244 452	-526 977
Vyplatené dividendy	-811 071	-2 639 628
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	163 572	-5 976 717
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-334 863	-388 453
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	832 508	57 040
Finančné investície získané zlúčením	0	0
Príjmy z poskytnutých dlhodobých pôžičiek	0	0
Obstaranie finančných investícií	241 366	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-100 000	0
Prijaté dividendy	648 730	894 869

Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 287 741	563 456
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-372 800	-372 800
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-25 044
Splátky dlhodobých záväzkov	0	
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-372 800	-397 844
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 078 513	-5 811 105
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 426 977	9 238 082
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 348 464	3 426 977

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažnéprostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.