

**Poznámky k účtovnej závierke
zostavenej k 31. decembru 2018**

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

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

Popis hlavnej činnosti

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 30. novembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom VNG Group, ktorej súčasťou je Spoločnosť, zostavuje VNG AG so sídlom Braunstrasse 7, Leipzig 04 347, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

	Stav k 31.12.2018	Stav k 1 31.12.2017	1
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	3		4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:			
počet vedúcich zamestnancov	2		4
	1		1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 30. novembra 2018 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za účtovné obdobie končiacie 31. decembra 2018.

8. Orgány a akcionári Spoločnosti

Orgány

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Ing. Matej Matulay, Frank Schulze	Ing. Matej Matulay, Frank Schulze

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2018 :

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
VNG Handel & Vertrieb GmbH	8 461 530	99,9%	99,9%	0
VNG Energie Czech s.r.o.	8 470	0,1%	0,1%	0
Spolu	8 470 000	100%	100%	0

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 %		
VNG - Verbundnetz Gas Aktiengesellschaft	8 470 000	100%	100%	0
Spolu	8 470 000	100%	100%	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

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

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

b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 2 400 EUR	-	jednorazový odpis	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého 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 %
Stroje, prístroje a zariadenia	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR	-	jednorazový odpis	100

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

d) Cenné papiere a podiely

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, Spoločnosť v súlade so zákonom o účtovníctve zohľadňuje pravdepodobnosť rizika straty a zníženia hodnoty týchto podielov prostredníctvom opravných položiek. Opravné položky sa vytvárajú pri prechodnom znížení hodnoty.

e) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá 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 váženého aritmetického priemeru.

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

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko 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 tvoria zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Opravné položky

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

j) Rezervy

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

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

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

k) Záväzky

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

l) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a 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:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnávať voči budúcemu základu dane. Spoločnosť má pochybnosti o využití odloženej daňovej pohľadávky a preto o odloženej daňovej pohľadávke neúčtuje.

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

p) Deriváty

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

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

q) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

r) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

s) Porovnateľné údaje

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

t) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný ma- jetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	54 324	0	0	0	2 140	0	56 464
Prírastky	0	0	0	0	0	11 947	0	11 947
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	54 324	0	0	0	14 087	0	68 411
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	54 324	0	0	0	0	0	54 324
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	54 324	0	0	0	0	0	54 324
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	2 140	0	2 140
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	14 087	0	14 087

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný ma- jetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	54 324	0	0	0	0	0	54 324
Prírastky	0	0	0	0	0	2 140	0	2 140
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	54 324	0	0	0	2 140	0	56 464
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	51 492	0	0	0	0	0	51 492
Prírastky	0	2 832	0	0	0	0	0	2 832
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	54 324	0	0	0	0	0	54 324
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	2 832	0	0	0	0	0	2 832
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	2 140	0	2 140

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	0	3 756	0	0	0	0	0	3 756
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	3 756	0	0	0	0	0	3 756
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	0	3 321	0	0	0	0	0	3 321
Prírastky	0	0	137	0	0	0	0	0	137
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	3458	0	0	0	0	0	3 458
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	0	435	0	0	0	0	0	435
Stav k 31.12.2018	0	0	298	0	0	0	0	0	298

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2018, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o tejto účtovnej jednotke sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s. Janka Kráľa 122, 949 01 Nitra	49%	49%	12 408 092	732 003	3 722 764
Spolu					3 722 764

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s. Janka Kráľa 122, 949 01 Nitra	49%	49%	12 488 209	812 120	3 722 764
Spolu					3 722 764

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám

Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám

Ostatné pohľadávky z obchodného styku

Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:

Čistá hodnota zákazky

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám

Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu

Pohľadávky z derivátových operácií

Iné pohľadávky

Odložená daňová pohľadávka

Dlhodobé pohľadávky spolu

Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám

Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám

Ostatné pohľadávky z obchodného styku

Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:

Čistá hodnota zákazky

Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám

Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu

Sociálne poistenie

Daňové pohľadávky a dotácie

Pohľadávky z derivátových operácií

Iné pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky spolu

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

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 460 119	19 137	1 479 256
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	691 087	0	691 087
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	598 183	0	598 183
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	170 849	19 137	189 986
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 846 712	0	5 846 712
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 930 088	0	4 930 088
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	5 021	0	5 021
Pohľadávky z derivátových operácií	911 268	0	911 268
Iné pohľadávky	335	0	335
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 306 831	19 137	7 325 968

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Dátum splatnosti	Suma istiny k 31.12.2018	Suma istiny k 31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:				
Cashpooling	EUR	Na požiadanie	4 930 088	4 810 705
Spolu			4 930 088	4 810 705

Spoločnosť vykazuje Cashpooling voči spoločníkovi VNG AG.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	612	889
Poistenie	600	746
Predplatné a iné náklady	12	143
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 564	43 976
Ostatné	7 564	43 976
Spolu	8 176	44 865

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 38.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	90	93
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	302	451
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	392	544
Čerpanie sociálneho fondu	330	454
Konečný zostatok sociálneho fondu	62	90

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem odloženej dane) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	62	0	0	62
Závazky zo sociálneho fondu	0	62	0	0	62
Dlhodobé záväzky spolu	0	62	0	0	62
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 485 100	0	1 485 100
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	840 376	0	840 376
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	644 724	0	644 724
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	267 211	0	267 211
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	123 064	0	123 064
Závazky voči zamestnancom	0	0	3 507	0	3 507
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	2 633	0	2 633
Daňové záväzky a dotácie	0	0	138 007	0	137 007
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 752 311	0	1 752 311

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

4. Závazky z derivátových obchodov

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

Názov položky	Stav k 31.12.2018			Stav k 31.12.2017		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena pod- kladového nástroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena pod- kladového nástroja
	pohl'a- dávky	záväzku		pohl'a- dávky	záväzku	
Zabezpečovacie deri- váty, z toho:	911 268	0	1 043 596	622 052	0	1 963 724
Zabezpečenie cien dodá- vok zemného plynu	911 268	0	1 043 596	622 052	0	1 963 724
Spolu	911 268	0	1 043 596	622 052	0	1 963 724

Názov položky	Stav k 31.12.2018		Stav k 31.12.2017	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodáre- nia		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodáre- nia	
	vlastné imanie		vlastné ima- nie	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	911 268	0	622 052
Zabezpečenie cien dodávok zemného plynu	0	911 268	0	622 052
Zabezpečovaná položka			Reálna hodnota	
Zmluvy neúčtujúce sa na súvahových úč- toch			Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
			8	7
			1 043 596	1 963 724
Spolu			1 043 596	1 963 724

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	18 238	18 481	18 238	0	18 481
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	5 570	1 000	5 570	0	1 000
Nevyčerpané dovolenky	5 570	1 000	5 570	0	1 000
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	12 668	17 481	12 668	0	17 481
Odmeny a prémie	0	10 481	0	0	10 481
Audít	12 668	7 000	12 668	0	7 000
Rezervy spolu	18 238	18 481	18 238	0	18 481

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

6. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade (v EUR):

	31.12.2018	31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou:		
- odpočítateľné	0	-34
- zdaniteľné	911 266	622 085
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	- 748 890	-642 795
Nevyužitie daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	34 099	-4 356
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	-157 267	-134 987
Vykázaný odložený daňový záväzok	191 366	130 631

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

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2018	191 366
Stav k 31. decembru 2017	130 631
Zmena	60 735
-zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
-zaúčtované do vlastného imania	60 735

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	5 139 193	5 844 866
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	1 419 683	1 642 991
Tržby za tovar	3 719 510	4 201 875
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	5 139 193	5 844 866

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	<i>Predaj zemného plynu a súvisiace služby</i>		<i>Poradenstvo a IT služby</i>		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	4 911 545	5 632 863	0	0	4 911 545	5 632 863
Česká republika	139 334	184 918	5 664	6 120	144 998	191 038
Ostatné	82 650	20 965	0	0	82 650	20 965
Spolu	5 133 529	5 838 746	5 664	6 120	5 139 193	5 844 866

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	594	70
Výnos z úrokov z omeškania	0	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné	594	70
Finančné výnosy, z toho:	841 522	696 129
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	841 522	696 129
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Dividendy	397 939	476 037
Úroky	1	1
Výnosy zo zabezpečovacích derivátových operácií	443 582	220 091

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 742 404	1 949 074
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>7 050</i>	<i>12 668</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	7 050	12 668
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 735 354</i>	<i>1 936 406</i>
Preprava a distribúcia	1 401 797	1 656 450
Štruktúrovane	117 657	113 985
Portfólio manažment	23 854	12 151
Dispatching a riadenie portfólia	21 485	9 313
Nájomné kancelária	16 935	22 987
Telekomunikačné a IT náklady	18 312	13 728
Pravne, daňové a iné poradenstvo	34 318	9 093
Nájomné vozidiel	19 739	21 537
Účtovnícke služby	31 207	28 104
Cestovné	3 324	4 316
Reprezentačné náklady	2 162	3 124
Riadenie kreditného rizika	37	703
Ostatné	44 527	40 915
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 079	863
Poistenie	146	636
Ostatné	933	227
Finančné náklady, z toho:	4 354	9 940
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>63</i>	<i>66</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 291</i>	<i>9 874</i>
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Bankové poplatky	3 296	7 727
Poplatky za nečerpanie úveru	0	0
Nákladové úroky	0	0
Ostatné poplatky	995	1 083
Straty zo zabezpečovacích derivátových operácií	0	1 063

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	191 802	184 244
Mzdy	107 842	134 059
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	26 942	33 833
Zdravotné poistenie	15 385	14 261
Sociálne zabezpečenie	41 633	2 091

6. Dane

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
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	748 890	642 795
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-191 366	-130 631

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

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	79 077			132 421		
teoretická daň		16 606	21%		27 808	21%
Daňovo neuznané náklady	46 519	9 769		31 442	6 603	
Výnosy nepodliehajúce dani	-418 667	-87 920		-491 333	-103 180	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		- 61 645			68 769	
Splatná daň z príjmov		0			2 880	2,17%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0	0%		2 880	2,17%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

Spoločnosť dosiahla daňovú stratu.

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť má k 31. decembru 2018 otvorené bankové garancie v prospech svojho dodávateľa SPP-distribúcia, a.s. vo výške 280 000 EUR (v januári 2019 bola suma znížená na 235 000 EUR). Ďalej má Spoločnosť vystavenú garanciu materskou spoločnosťou VNG AG voči RWE Supply & Trading GmbH vo výške 2 000 000 EUR, voči Commerzbank vo výške 1 000 000 EUR a voči spoločnostiam Vattenfall Energy Trading GmbH, DufEnergy Trading S.A., Gunvor International B.V. a ČEZ a.s. po 500 000 EUR.

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018 c	2017 d
VNG Energie Czech, s.r.o.	1	4 908	31 134
VNG Energie Czech, s.r.o.	2	0	148 023
VNG Energie Czech, s.r.o.	3	5 664	6 120
Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s.	2	3 349 275	3 582 196
Nitrianska teplárenská spoločnosť, a.s.	6	397 939	476 037

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2018 c	2017 d
VNG AG	1	330 403	1 066 272
VNG AG - Deriváty zisk / strata	11	- 443 582	- 219 029
VNG AG - dividendy	6	123 064	110 692
VNG AG - poplatky z úveru (naklad)	8	3 295	7 727

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.

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	1 289 270	1 130 291
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Poskytnuté pôžičky	4 930 088	4 810 705
Aktíva spolu	6 219 358	5 940 996
Závazky z obchodného styku	840 376	560 660
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	0	0
Pasíva spolu	840 376	560 660

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

Názov položky	Konateľ		Spolu	
	2018	2017	2018	2017
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	52 100	51 138	52 100	51 138
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	52 100	51 138	52 100	51 138
<i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>	0	0	0	0
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení, z toho:	0	0	0	0
<i>záruky a zabezpečenia</i>	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia, z toho:	0	0	0	0
<i>Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu predchádzajúceho účtovného obdobia</i>	0	0	0	0
<i>Celková suma poskytnutých pôžičiek v priebehu obdobia</i>	0	0	0	0
<i>Celková suma splatených pôžičiek v priebehu obdobia</i>	0	0	0	0
<i>Celková suma odpustených pôžičiek v priebehu obdobia</i>	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	0	0	0
Spolu	52 100	51 138	52 100	51 138

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.201 8
Základné imanie	8 470 000	0	0	0	8 470 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	247 061	0	0	6 477	253 538
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	491 421	228 480	0	0	719 901
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	-123 064	123 064	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	129 541	79 077	0	-129 541	79 077
Vlastné imanie spolu	9 338 023	798 978	-614 485	0	9 522 516

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.201 7
Základné imanie	8 470 000	0	0	0	8 470 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	241 235	0	0	5 826	247 061
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	791 026	491 421	-791 026	0	491 421
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	-110 692	110 692	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	116 518	129 541	0	-116 518	129 541
Vlastné imanie spolu	9 618 779	620 962	-901 718	0	9 338 023

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2018	2017
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	228 480	-299 605
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>	0	0
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	228 480	-299 605
<i>Zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na neverejnom trhu</i>	0	0
Spolu	228 480	-299 605

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 129 541 EUR bol rozdelený nasledovne: 6 477 EUR bolo pridelených do zákonného rezervného fondu a zvyšných 123 064 bolo vyplatených vo forme dividend materskej spoločnosti VNG AG.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018. Spoločnosť plánuje zo zisku roka 2018 vyplatiť dividendy vo výške cca 75 000 EUR.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
- V prehľade peňažných tokov za rok 2018 a 2017 peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku a na konci roka obsahujú aj zostatky cashpoolingu k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017 v hodnote 4 930 088 EUR a 4 810 705 EUR. Tieto zostatky sa v súvahe k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017 vykazujú v riadku Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (viď Poznámka 5 str. 28).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	79 077	132 421
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	137	2 968
Úrokové náklady (netto)	-1	-1
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-397 939	-476 037
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-318 726	-340 649
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-182 709	426 706
Úbytok (prírastok) zásob	-119 330	60 782
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	477 612	-811 905
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-143 153	-659 175
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-143 153	-659 175
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	1	1
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	22 224
Vyplatené dividendy	-123 064	-110 692
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-269 096	-747 642
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-11 947	-2 140
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Prijaté dividendy	397 939	476 037
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	385 992	473 897
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-62	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	116 834	-273 745
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	4 813 708	5 087 453
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	4 930 542	4 813 708