

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

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 Hetech Services 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 Hetech Services 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 spoločností 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, NCRIs 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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	408	405
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	408	414
počet vedúcich zamestnancov	88	88

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2018 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 01.01.2018 do 31.12.2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26.04.2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	stav k 31.12.2018	stav k 31.12.2017
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. Róbert Ruňanin - člen (od 04.10.2017) 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 2018:

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 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

C. Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2018:

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2018 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) neprevyší 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 neprevyší 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) neprevyší 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	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.

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 obstarávacia 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 nevykázateľnosti 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 súčinnov 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezervy 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 poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

m) Splatná daň z príjmu

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

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- 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 prijímateľa 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 prenájatej 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 prenájatému 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) Cudzía mena

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

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.

FAKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

ENGIE Services a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceňiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté pred- davky na dlho- dobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	558 025	10 257	2 694 765	0	0	0	3 263 047
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	558 025	10 257	2 694 765	0	0	0	3 263 047
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	539 999	7 276	1 636 172	0	0	0	2 183 447
Prírastky	0	8 051	463	384 966	0	0	0	393 480
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	548 050	7 739	2 021 138	0	0	0	2 576 927
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	18 026	2 981	1 058 593	0	0	0	1 079 600
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 975	2 518	673 627	0	0	0	686 120

ENGIE Services a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky 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	0	3 254 427
Prírastky	0	8 620	0	0	0	0	0	0	8 620
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	558 025	10 257	2 694 765	0	0	0	0	3 263 047
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	504 790	6 497	1 251 205	0	0	0	0	1 762 492
Prírastky	0	35 209	779	384 967	0	0	0	0	420 955
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	539 999	7 276	1 636 172	0	0	0	0	2 183 447
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	0	44 615	3 760	1 443 560	0	0	0	0	1 491 935
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 026	2 981	1 058 593	0	0	0	0	1 079 600

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

31.12.2018

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- telné veci a sú- bory hnuťelných 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	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	780	1 735 702	5 422 658	0	0	50 999	142 337	0	7 352 476	
Prírastky	0	19 487	273 069	0	0	0	2 241	0	294 797	
Úbytky	0	0	238 712	0	0	0	0	0	238 712	
Presuny	0	0	0	0	0	0	-135 804	0	-135 804	
Stav na konci účtovného obdobia	780	1 755 189	5 457 015	0	0	50 999	8 774	0	7 272 757	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	457 207	2 176 393	0	0	49 553	0	0	2 683 153	
Prírastky	0	107 253	411 113	0	0	694	0	0	519 060	
Úbytky	0	0	163 204	0	0	0	0	0	163 204	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	564 460	2 424 302	0	0	50 247	0	0	3 039 009	
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	780	1 278 495	3 246 265	0	0	1 446	142 337	0	4 669 323	
Stav na konci účtovného obdobia	780	1 190 729	3 032 713	0	0	752	8 774	0	4 233 748	

ENGIE Services a.s. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2017										
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	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 ci- hodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný maje- tok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
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	

Spoločnosť má v nájme prostredníctvom operatívneho leasingu 151 osobných áut.

Na zabezpečenie investičného úveru poskytnutého v roku 2011 vo výške 1 770 000 EUR (zostatok k 31.12.2018: 573 100 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 (2017: 7 150 000 EUR), hnutelné veci do výšky 500 000 EUR (2017: 500 000 EUR), súbor strojov a elektroniky do výšky 1 700 000 EUR (2017: 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 (2017: 63 000 000 EUR).

ENGIE Services a.s.*Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku***31.12.2017**

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
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 jednotky v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	26 400 005	0	0	0	0	0	0	0	26 400 005
Prírastky	241 367	0	0	0	0	0	0	0	241 367
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	26 641 372	0	0	0	0	0	0	0	26 641 372
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	26 632 867	0	0	0	0	0	0	0	26 632 867

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 2018 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%	601 737	37 370	
TERMMING, a.s. *	100%	100%	6 181 678	1 470 603	
Službyt, spol. s r.o.	100%	100%	1 939 045	94 067	
KPT, a.s.	100%	100%	641 288	414 163	
SKAL & CO, spol. s r.o.	100%	100%	1 267 295	108 172	
ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o.	100%	100%	-71 833	-46 153	

* K dátumu schválenia tejto Individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie neboli k dispozícii auditované účtovné závierky všetkých dcérskych spoločností za rok končiaci sa 31. decembra 2018. 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. sídliacej na Ukrajine v hodnote 8505 EUR.

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Materiál	31 289	0	16 905	0	14 384
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	16 905	0	14 384

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	2018	2017	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	7 341 658	6 044 031	10 872 680
Náklady na zákazkovú výrobu	6 585 532	5 455 258	9 782 120
Hrubý zisk / hrubá strata	756 126	588 773	1 090 560

Hodnota zákazkovej výroby	Stav k 31.12.2018	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	6 076 426	10 664 040
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	204 447	204 447
Suma prijatých preddavkov		0
Suma zadržanej platby	161 190	161 190

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky / OP k pohľadávkam	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	383 338	96 482	77 481	0	402 339
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	383 338	96 482	77 481	0	402 339

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 31.12.2018 (402 339 EUR). Opravné položky boli zúčtované z dôvodu zániku opodstatnenosti alebo odpisu pohľadávok z majetku.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2018 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	237 554	98 357	335 911
Ostatné pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	2 979 076	0	2 979 076
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 216 630	98 357	3 314 987
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 752 859	4 573 614	11 326 473
Ostatné pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	251 066	0	251 066
Čistá hodnota zákazky	204 447	0	204 447
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 328	0	3 328
Iné pohľadávky	738 291	0	738 291
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 949 991	4 573 614	12 523 605

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

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	11 300 497
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 – 11 300 497 EUR.

Spoločnosť eviduje na dlhodobých pohľadávkach sumy, pri ktorých odberateľ zadržiava vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu dĺžky trvania záruky na dielo (335 911 EUR). Časť dlhodobých pohľadávok je vo výške odloženej dane (203 953 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 (126 574 EUR).

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	948 919	713 318
odpočítateľné	-130 532	-96 361
zdaniteľné	1 079 451	809 679
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 816 569	1 995 262
odpočítateľné	1 816 569	1 995 262
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	182 207	269 208
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	87 002	-21 006
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	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 2018 spoločnosť poskytla spriazneným osobám pôžičky:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2018	Suma istiny v EUR k 31.12.2017
a	b	c	d	f	g
Krátkodobé pôžičky, z toho:				251 066	100 000
Krátkodobá pôžička ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o.	EUR	1,50%		0	100 000
Prvá ružinovská spoločnosť a.s.	EUR	1,50%		251 066	0

9. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pokladnica, ceniny	9 433	10 303
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 918 410	2 338 161
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 927 843	2 348 464

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, po vydaní súhlasného stanoviska stálej komisie. Do dátumu uzávierky nebolo takéto súhlasné stanovisko vydané.

10. 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 dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	114 899	130 221
Poistné	47 218	29 789
Ostatné	67 681	100 432
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 315	57 850
Budúce príjmy za materiál a služby	7 315	57 850
Spolu	122 214	188 071

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 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
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 účasí	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
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 003 451	1 773 000	0	-1 003 451	1 773 000
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy		0	-1 003 451	1 003 451	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0			0
Vlastné imanie spolu	19 978 472	1 773 000	-1 003 451	0	20 748 021

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 účastí	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
Neuhrazená 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

Základné imanie Spoločnosti vo výške 186 000 EUR (31.12.2017: 186 000 EUR) tvorí 370 kusov vlastných akcií s nominálnou hodnotou 4 516 EUR (31.12.2017: 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 31.12.2017: 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 31.12.2017: 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 31.12.2017: 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 31.12.2017: 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 2018 bol zisk vo výške 4 790 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2017: 2 712 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 1 003 451 EUR bol rozdelený nasledovne:

	2017
	1 003 451
Rozdelenie účtovného zisku	2018
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	1 003 451
Iné	0
Spolu	1 003 451

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 1 773 000 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Vyplatenie 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 1 773 000 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 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	425 706	182 842	241 960	0	366 588
<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>425 706</i>	<i>182 842</i>	<i>241 960</i>	<i>0</i>	<i>366 588</i>
Záručné opravy	288 602	155 816	217 309		227 109
Odstupné vernostné, odchodné	24 651	27 026	24 651		27 026
Rezerva na TG	83 000				83 000
Súdne spory	29 453	0			29 453
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 074 988	918 150	1 009 110	14 627	969 401
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>274 426</i>	<i>211 335</i>	<i>259 799</i>	<i>14 627</i>	<i>211 335</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	274 426	211 335	259 799	14 627	211 335
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>800 562</i>	<i>706 815</i>	<i>749 311</i>	<i>0</i>	<i>758 066</i>
Bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia	740 611	678 514	740 611	0	678 514
Ostatné	59 951	28 301	8 700	0	79 552
Odstupné a vernostné	0			0	0
Rezervy spolu	1 500 694	1 100 992	1 251 070	14 627	1 335 989

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 a vernostné	29 546	4 183	9 078		24 651
Rezerva na TG	0	83 000	0	0	83 000
Súdne spory	29 453	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
Rezervy spolu	1 278 267	1 173 731	883 656	67 647	1 500 695

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia je tvorená z prepočtu nevyčerpaných dovoleniek k 31.12.2018.

Rezerva na odstupné a odchodné bola vytvorená na základe prepočtu finančného manažéra a k 31.12.2018 je tvorená vo výške 27 026 EUR. Rezerva na vernostné bola v roku 2018 tvorená vo výške 0 EUR. Bola tvorená v závislosti od dĺžky trvania pracovných pomerov členov vyššieho manažmentu.

Rezerva na záručné opravy vo výške 277 109 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 2018 to bolo vo výške 217 309 EUR.

13. Záväzky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé záväzky spolu	19 127 203	18 065 931
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		1 833
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	19 127 203	18 064 098
Krátkodobé záväzky spolu	6 348 555	6 978 255
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 102 312	5 167 910
Záväzky po lehote splatnosti	246 243	1 810 345

Záväzky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

Okrem krátkodobých záväzkov z bežnej obchodnej činnosti spoločnosť eviduje záväzky voči zamestnancom (406 051 EUR), sociálnym a daňovým inštitúciám (493 988 EUR), záväzky z nevyfakturovaných dodávok (92 244 EUR), krátkodobú časť pôžičky voči GDF SUEZ Services (32 706 EUR) a ostatné záväzky (49 635 EUR).

Spoločnosť eviduje na krátkodobých záväzkoch z bežného obchodného styku aj sumy, pri ktorých dodávateľovi zdržiava vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu trvania odstránenia drobných väd a nedorobkov za odovzdané diela (10 757 EUR).

Spoločnosť eviduje na dlhodobých záväzkoch sumy, pri ktorých dodávateľovi zdržiava vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu dĺžky trvania záruky za dielo (150 434 EUR). Časť dlhodobých záväzkov je vo výške sociálneho fondu (88 432 EUR). Zvyšnú časť dlhodobých záväzkov tvorí dlhodobá časť pôžičky voči GDF SUEZ Services (18 000 000 EUR), záväzky z finančného leasingu (20 175 EUR), záväzky z transferu grantu – verejné osvetlenie mesta Čadca (336 662 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. Zábezpeka je splatná v roku 2018, po vydaní súhlasného stanoviska stálej komisie. Do dátumu uzávierky nebolo takéto súhlasné stanovisko vydané.

14. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	76 350	62 973
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	69 066	59 514
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	69 066	59 514
Čerpanie sociálneho fondu	56 984	46 137
Konečný zostatok sociálneho fondu	88 432	76 350

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 31.12.2018	Suma istiny v EUR k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				1 810 389	2 192 736
		3M EURIBOR +			
Bankový úver	EUR	1,85%	31.12.2022	430 300	573 100
		3M EURIBOR +			
Bankový úver	EUR	2,0%	30.11.2025	1 380 089	1 619 636
Krátkodobé bankové úvery a fin. výpomoci, z toho:				374 285	375 783
		3M EURIBOR +			
Bankový úver	EUR	1,85%	31.12.2019	142 800	142 800
		3M EURIBOR +			
Bankový úver	EUR	1,6%	31.12.2019	230 000	230 000
Kreditné karty	EUR		1.1.2019	1 485	2 983

Spoločnosť k 31.12.2018 eviduje bankový úver poskytnutý Tatrabankou, a.s. vo výške 573 100 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 hnuiteľný majetok – Technologické zariadenia.

Ďalej spoločnosť eviduje bankový úver poskytnutý VUB bankou, a.s. vo výške 1 610 089 EUR, ktorý bol poskytnutý na financovanie projektov spoločnosti. Úver je zabezpečený záložným právom na zmluvne zabezpečené pohľadávky vo výške 1 839 421 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 31.12.2018 bol čerpaný vo výške 1 485 EUR.

Kontokorentný úver poskytnutý ČSOB a.s. v dohodnutom limite 1 000 000 EUR k 31.12.2018 nebol čerpaný. Spoločnosť eviduje bankové garancie vystavené spoločnosťou ČSOB vo výške 424 502 EUR.

č.záruky	mena	suma	dát vyst	dát plat.
BRATGO0002863	EUR	14 580	12.12.2018	31.08.2023
BRATGO0002791	EUR	100 000	8.10.2018	30.6.2019
BRATGO0002757	EUR	270 000	12.9.2018	30.4.2019
BRATGO0002747	EUR	12 000	12.9.2018	30.6.2019
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 31.12.2018	Suma istiny v EUR k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				18 000 000	17 000 000
Dlhodobá pôžička GDF SUEZ	EUR	6M EURIBOR + 2,7%	6.2.2023	18 000 000	17 000 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:				32 706	209 819
Krátkodobá pôžička GDF SUEZ	EUR	6M EURIBOR + 2,7%	6.2.2019	32 706	209 819
Spolu				18 032 706	17 209 819

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 bola v roku 2018 navýšená na 18 000 000 EUR je splatná 06.02.2023.

Pôžičky prijaté od spriaznených strán nie sú zabezpečené.

17. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	50 993	106 770
TÚV a ÚK		
Ostatné	50 993	106 770
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	426 455	501 060
	426 455	501 060
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	74 606	74 606
	74 606	74 606
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku		
Ostatné		
Spolu	552 054	682 436

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 2019 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 31.12.2018			Stav k 31.12.2017		
	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	13 766	20 175	0	13 123	34 259	0
Finančný náklad	632	324	0	957	956	0
Spolu	14 398	20 499	0	14 080	35 215	0

a) 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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	31 243 591	29 102 987	863 268	690 766	5 331 369	5 589 514
Spolu	31 243 591	29 102 987	863 268	690 766	5 331 369	5 589 514

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	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	3 384	4 274
Ostatná aktivácia	3 384	4 274
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	176 455	1 130 566
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	23 088	832 508
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	74 606	78 624
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	35 979
Poistné náhrady z poistných udalostí	8 541	14 825
Ostatné	70 220	168 630
Finančné výnosy, z toho:	1 487 083	1 275 125
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>189</i>	<i>821</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	189	821
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 486 894</i>	<i>1 274 304</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	1 484 952	1 273 000
Výnosové úroky	1 942	1 304
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	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	30 096 569	29 339 236
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	7 341 658	6 044 032
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	37 438 227	35 383 268

b) NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	19 793 022	17 862 697
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 845</i>	<i>8 240</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 845	8 240
iné uisťovacie audítorské služby		0
súvisiace audítorské služby		0
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	19 778 177	17 854 457
Doprava		
Nájomné	611 724	481 852
Prenájom - tepelné hospodárstvo	850 357	819 064
Prenájom - operatívny leasing	513 311	467 492
Prenájom - ostatné	21 008	146 825
Náklady na inzerciu, reklamu	35 162	148 744
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	63 785	134 057
Práce a služby na zákazkách	15 990 785	13 695 432
Náklady na telekomunikačné služby	101 534	128 724
Opravy	9 713	18 379
Servis a revízie	38 399	55 662
Reprezentačné náklady	52 022	100 530
Školenia	76 592	76 383
Opravy na prenajatom majetku	347 573	337 395
Tvorba a čerpanie TG		83 000
Náklady na IT	358 881	349 599
Náklady spojené s prev. Kotolní	441 254	377 224
Manaž. služby	136 293	130 194
Ostatné	129 784	303 901
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	237 994	933 800
Manká a škody	2 638	896
Dary	2100	2800
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		632 864
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	19 000	34 318
Odpis pohľadávky	0	47 359
Poistenie	52 228	18 977
Ostatné	162 028	196 586
Finančné náklady, z toho:	234 305	502 656
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>171</i>	<i>1 369</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	171	1369
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	234 134	501 287
Predané CP a podiely		0
Nákladové úroky	210 053	480 900
Bankové poplatky	16 096	19 227
Ostatné	7 985	1 160
Mimoriadne náklady:	0	0

c) DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
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 dani 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:

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 871 515			984 082		
teoretická daň		393 018	21%		206 657	21%
Daňovo neuznané náklady	82 561	17 338	1%	321 773	67 572	7%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 484 952	-311 840	-17%	-1 273 000	-267 330	-27%
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%	0	0	1%
Iné*	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	469 124	98 516	5%	32 855	6 900	2%
Splatná daň z príjmov		11 514	1%		1 637	0%
Odložená daň z príjmov		87 002	5%		-21 006	-2%
Celková daň z príjmov		98 516	5%		-19 369	-2%
Zrážková daň		0			0	
Celková daň z príjmov		98 516			-19 369	

d) ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
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 opcí 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) 151 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.

e) INÉ AKTÍVA A PASÍVA**Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:****Podmienené záväzky –**

Spoločnosť k 31.12.2018 evidovala nasledovné bankové garancie:

č.záruky	mena	suma	dát vyst	dát plat.
BRATGO0002863	EUR	14 580	12.12.2018	31.06.2023
BRATGO0002791	EUR	100 000	8.10.2018	30.6.2019
BRATGO0002757	EUR	270 000	12.9.2018	30.4.2019
BRATGO0002747	EUR	12 000	12.9.2018	30.6.2019
BRATGO0002178	EUR	27 922	6.6.2017	21.7.2021
suma záruk spolu:	EUR	424 502		

Spoločnosť má bankové garancie vo výške 424 502 EUR – poskytovateľ – ČSOB a.s.

Stav k 31.12.2018

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	2 783 190	600 000
Iné podmienené záväzky	424 502	0

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

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o úvere (úver bol poskytnutý vo výške 1 770 000 EUR, (stav k 31.12.2018 je 573 100 EUR), ktorý je zabezpečený notárskou zápisnicou, biano zmenkou, garanciou materskej spoločnosti

ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. vo forme osobitnej listiny a budúcim záložným právom na hnutel'né 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 31.12.2018 – 1 610 089 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.

H. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

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

Druh príjmu, výhody	b			c		
	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov		iných	Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		iných
	štatutárnych	dozorných		štatutárnych	dozorných	
a	Časť 1 - rok 2018			Časť 1 - rok 2018		
	Časť 2 - rok 2017			Časť 2 - rok 2017		
Peňažné príjmy	5 178	1 594	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	5 178	1 598	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddávky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepeňažné preddávky	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

I. 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	
		2018	2017
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	271 329	180 171
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 ob- chodu	Hodnotové vyjadrenie ob- chodu	
		2018	2017
a	b	c	d
Termming - prijatie zábezpeky	10	531 500	531 500
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. - prijatá pôžička	8	18 032 706	17 209 819
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - úroky z prijatých pôžičiek	8	159 382	437 515
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - prijaté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	1	136 293	130 194
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - poistenie majetku	1	19 889	
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - prémie z obratu	11		10 125
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A - prijatá záruka	10		9 329
Račianska Teplárenská - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	131 965	136 800
Račianska Teplárenská - ostatné služby	3	601 609	496 794
Prvá ružinovská spoločnosť - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	560 441	603 600
Prvá ružinovská spoločnosť - ostatné služby	3	471 128	497 091
Prvá ružinovská spoločnosť - poskytnutá pôžička	8	200 000	
KPT - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	112 757	97 200
KPT - ostatné služby	3	23 116	43 321
Termming- poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	322 096	309 600
Termming- ostatné služby	3	2 799 453	3 514 682
Službyt - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	102 454	91 200
Službyt - ostatné služby	3	2 767 535	2 832 850
SKALCO - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	87 835	87 600
SKALCO - ostatné služby	3	1 076 079	484 050
TEHO Moldava - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	76 983	70 800
TEHO Moldava - ostatné služby	3	149 126	57 054
ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o. - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	56 313	10 500
ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o. - ostatné služby	3	2 781 554	568
prijaté od dcérskych spoločností			
Prvá ružinovská spoločnosť - ostatné služby	1	40 683	40 453
KPT- dodávka štiepky	1	1 249 702	1 629 981
KPT - nájom prostriedkov	3	18 000	
Službyt - ostatné služby	1	77 403	21 977
Službyt - MF	3	180 000	126 000
Službyt - nájom	3	362 472	362 472
Termming - ostatné služby	1	33 279	94 374
Termming - MF	3	196 200	176 400
Termming - nájom	3	405 333	344 472
Račianska Teplárenská - ostatné služby	1	246	15

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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	6 233 146	4 515 612
Ostatné pohľadávky	3 495 479	2 796 869
Aktíva spolu	9 728 625	7 312 481
Závazky z obchodného styku	808 220	839 156
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	18 564 206	17 741 319
Pasíva spolu	19 372 426	18 580 475

J. Ostatné skutočnosti

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

Po 31. decembri 2018 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

K. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	Skutočnosť v EUR	
	Bežné účtovné	Minulé účtovné
	obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 871 517	984 086
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-488 369	863 457
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	912 118	953 222
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		632 864
Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-59 118	53 110
Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-64 526	17 664
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-1 484 952	-1 273 001
Úroky účtované do nákladov (+)	210 053	480 901
Úroky účtované do výnosov (-)	-1 943	-1 304
Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-1	1
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-662 419	-1 476 242
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 059 660	-1 604 228
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	314 471	250 849
Zmena stavu zásob (-/+)	82 770	-122 863
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	720 729	371 301
Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	1 943	1 304
Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-210 053	-480 901
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	-1 003 452	-1 622 145
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	-490 833	-1 730 441
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	52 268	244 451

Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-)	-438 565	-1 485 990
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-8 620
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-83 063	-243 106
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		-241 367
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	1 484 952	1 273 001
Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 401 889	779 908
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné toky vo vlastnom imaní		
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
Prijaté peňažné dary (+)		
Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		

Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-383 946	-372 431
Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-383 946	-372 431
Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-383 946	-372 431
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	579 378	-1 078 513
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 348 464	3 426 977
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 927 843	2 348 464
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 927 842	2 348 464

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky 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.