

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

ELGAS, k.s.
Robotnícka 2271
017 01 Považská Bystrica

Spoločnosť ELGAS, k.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. septembra 2000 a do Obchodného registra bola zapísaná 25. septembra 2000. (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka č. 12201/R). Spoločnosť od 1. marca 2017 zmenila právnu formu a následne svoje obchodné meno na ELGAS, k.s. a od tohto dátumu bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Trenčín oddiel Sr, vložka č. 10109/R.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovanie obchodu,
- reklamné činnosti,
- elektroenergetika – dodávka a distribúcia elektriny,
- plynárenstvo, dodávka a distribúcia plynu,
- výkon činnosti energetického audítora.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2017 bola schválená dňa 31. mája 2018.

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.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť GGE a. s. so sídlom Bajkalská 19B, Bratislava 821 01 (do 30. apríla 2019 Pekná cesta 6, 834 03 Bratislava). Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje spoločnosť Prudential plc so sídlom Laurence Pountney Hill, Londýn EC4R 0HH, Veľká Británia (od 12. apríla 2019 so sídlom 1 Angel Court, Londýn EC2R 7AG, Veľká Británia). Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	31	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	31
počet vedúcich zamestnancov	5	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 31. mája 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Štatutárny orgán:	GGE a. s. komplementár	GGE a. s. komplementár
Prokurista:	Ing Pavol Bero* Jan Vymazal	Ing Pavol Bero Ing. Miroslav Struž

* od 4 mája 2019 Pavla Bera nahradili vo funkcii prokuristu Vlastimil Vaníček.

Spoločníci

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní absolútne	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Komanditista			
GGE Trade, a.s.	359 839	100%	51%
Komplementár			
GGE a. s.	0	0	49%*
Spolu	359 839	100%	100%

*GGE a. s. je štatutárnym orgánom oprávneným konať v mene Spoločnosti aj napriek menšinovému podielu na hlasovacích právach.

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.

Na Spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, ktoré sú platné od 1. januára 2016, keďže k 31. decembru 2018 pomer vlastného imania a záväzkov Spoločnosti bol nižší ako zákonom predpísaných 8 ku 100.

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2018 stratu 3 269 tisíc EUR (k 31. decembru 2017: 3 148 tisíc EUR).

Vedenie Spoločnosti pripravilo finančný plán a plán peňažných tokov na roky 2019 - 2045 a na základe zhodnotenia tohto plánu neočakáva zhoršenie ekonomickej situácie Spoločnosti, naopak očakáva kladné výsledky hospodárenia a dostatočné peňažné príjmy v roku 2019 a v budúcich rokoch. Vedenie spoločnosti sa pri predpoklade nepretržitého trvania taktiež opiera o záväzok pokračujúcej podpory zo strany materskej spoločnosti.

Vedenie Spoločnosti je preto presvedčené, že Spoločnosť bude na základe plánovania a riadenia peňažných tokov schopná uhrádzať svoje splatné zmluvné záväzky počas roka 2019 a aj ďalej do budúcnosti.

Okolnosti a fakty uvedené vyššie naznačujú podľa vedenia Spoločnosti, že Spoločnosť bude schopná pokračovať vo svojej činnosti a potvrdzujú správnosť zostavenia tejto účtovnej závierky za tohto predpokladu.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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 v mesiaci zaradenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerne	25

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 v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 %
Budovy	40	rovnomerne	2,5
Stroje a zariadenia	4	rovnomerne	25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25

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.

c) 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, sa cenné papiere a podiely v dcérskych spoločnostiach a spoločnostiach s podstatným vplyvom oceňujú metódou vlastného imania.

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.

d) Zásoby

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

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) 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.

i) Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na stratové zmluvy, nevyčerpanú dovolenku, odmeny, audit, poradenské a sprostredkovateľské služby a nevyfakturované dodávky.

j) 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.

k) 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.

l) 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.

m) 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 nevyužitú daňovú 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.

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

n) Osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach

Spoločnosť podlieha od 1. septembra 2012 povinnosti platiť osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach, medzi ktoré vo všeobecnosti patrí aj dodávka elektrickej energie a plynu. Osobitný odvod je Spoločnosť povinná platiť po splnení podmienky, že výnosy z regulovaných činností dosiahnu aspoň 50% z celkových výnosov Spoločnosti za príslušné účtovné obdobie a zároveň ak je výsledok hospodárenia pred zdanením za príslušné účtovné obdobie minimálne 3 milióny EUR. Sadzba odvodu je 8,712 % ročne. Uvedená sadzba sa bude dvakrát znižovať. Od 1. januára 2019 na 6,54% ročne pričom prvýkrát sa použije na odvodové obdobie patriace do účtovného obdobia, ktoré začne po 31. decembri 2018. Od 1. januára 2021 na 4,356% ročne, pričom prvýkrát sa použije na odvodové obdobie patriace do účtovného obdobia, ktoré začne po 31. decembri 2020. Spoločnosť účtuje o osobitnom odvode z podnikania v regulovaných odvetviach ako o daniach a poplatkoch a vykazuje ho ako ostatné dane a poplatky. V roku 2018 Spoločnosť nespĺnila zákonom stanovené podmienky pre povinnosť platiť osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach.

o) 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.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

q) Cudzí 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.

r) 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 a distribúcie elektriny a zemného plynu, ktoré sa vykazujú v momente dodávky komodity.

s) Komoditné deriváty

Vedenie zhodnotilo uzavreté zmluvy o budúcich nákupoch a predajoch komodít pri poskytovaní vyrovnávacích služieb a preberaní zodpovednosti za odchýlku v spotrebe elektrickej energie, ktoré boli uzatvorené v roku 2018 na budúce obdobia. Vedenie identifikovalo vložené komoditné deriváty v týchto zmluvách a rozhodlo, že boli splnené bifurkačné kritéria, a tak oddelilo opcie založené na derivátoch od základných zmlúv. Trhová cena za riadenie odchýlky spotreby elektriny je závislá na viacerých faktoroch a na správaní sa celého trhu v Slovenskej republike, ktorý ako taký, je mimo kontroly Spoločnosti. Pozitívne a negatívne odchýlky jednotlivých účastníkov trhu a celková rovnováha trhu v určitom okamihu v budúcnosti nie sú predvídateľné.

Spoločnosť účtuje zmluvách o nákupe a predaji komodít, pri ktorých nedochádza k fyzickej dodávke ako o derivátoch s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Spoločnosť má uzatvorené kontrakty na nákup plynu na roky 2020 a neskôr s cieľom získať výhodu z prípadných rastúcich cien. Spoločnosť je závislá pri realizácii týchto zmlúv na rozhodnutiach protistrán, ktoré sú mimo kontroly Spoločnosti, či budú tieto zmluvy vysporiadané bez fyzickej dodávky na netto báze alebo na brutto báze s fyzickou dodávkou. Po zohľadnení týchto okolností a špekulatívnej povahy tejto otvorenej pozície, boli tieto zmluvy vyhodnotené ako deriváty v zmysle Opatrenie Ministerstva financií SR č. 23054/2002-92, § 16 odsek (13).

Vedenie odhadlo reálnu hodnotu derivátov k 31. decembru 2018.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Okrem komoditných derivátov popísaných vyššie Spoločnosť neúčtuje o zmluvách o nákupe a predaji komodít ako o derivátoch.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	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	566 443	0	0	0	0	0	566 443
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	203 020	0	203 020
Presuny	0	203 020	0	0	0	-203 020	0	0
Stav k 31.12.2018	0	769 463	0	0	0	0	0	769 463
Oprávk								
Stav k 1.1.2018	0	457 277	0	0	0	0	0	457 277
Prírastky	0	45 127	0	0	0	0	0	45 127
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	502 404	0	0	0	0	0	502 404
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	109 166	0	0	0	0	0	109 166
Stav k 31.12.2018	0	267 059	0	0	0	0	0	267 059

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.3.2017	0	453 839	0	0	0	0	0	453 839
Prírastky	0	0	0	0	0	112 604	0	112 604
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	112 604	0	0	0	-112 604	0	0
Stav k 31.12.2017	0	566 443	0	0	0	0	0	566 443
Oprávky								
Stav k 1.3.2017	0	448 148	0	0	0	0	0	448 148
Prírastky	0	9 129	0	0	0	0	0	9 129
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	457 277	0	0	0	0	0	457 277
Opravné položky								
Stav k 1.3.2017	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 1.3.2017	0	5 691	0	0	0	0	0	5 691
Stav k 31.12.2017	0	109 166	0	0	0	0	0	109 166

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	267 059	109 166
	0	0

Informácie o založenom majetku sú uvedené v časti V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH.

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 1.3.2017	0	375 086	419 785	0	0	0	0	0	794 871
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	15 368	0	0	0	123 202	0	123 202
Presuny	0	92 951	30 251	0	0	0	0	0	15 368
Stav k 31.12.2017	0	468 037	434 668	0	0	0	-123 202	0	0
Oprávky									
Stav k 1.3.2017	0	139 591	256 351	0	0	0	0	0	395 942
Prírastky	0	8 402	35 598	0	0	0	0	0	44 000
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	147 993	291 949	0	0	0	0	0	439 942
Opravné položky									
Stav k 1.3.2017	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 1.3.2017	0	235 495	163 434	0	0	0	0	0	398 929
Stav k 31.12.2017	0	320 044	142 719	0	0	0	0	0	462 763

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	461 390	462 763
	0	0

Informácie o založenom majetku sú uvedené v časti V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné ÚJ cenné papiere	Pôžičky ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Dlhové CP a Ostatné DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie											
Stav k 1.1.2018	19 856	0	0	0	0	0 650 000	0	0	0	0	669 856
Prírastky	304 056	0	0	0	0	0 972 917	0	0	0	0	1 276 973
Úbytky	19 856	0	0	0	0	0 972 917	0	0	0	0	992 773
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	304 056	0	0	0	0	0 650 000	0	0	0	0	954 056
Opravné položky											
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0 650 000	0	0	0	0	650 000
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0 650 000	0	0	0	0	650 000
Účtovná hodnota											
Stav k 1.1.2018	19 856	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 856
Stav k 31.12.2018	304 056	0	0	0	0	0	0	0	0	0	304 056

K 31. decembru 2018 Spoločnosť precenila podiel v dcérskej spoločnosti Elgas Energy Sp. z o.o. na základe metódy vlastného imania, pričom hodnota investície k 31. decembru 2018 predstavovala 224 056 EUR (k 31. decembru 2017: 19 856 EUR) a podiel v dcérskej spoločnosti ELGAS Energy s.r.o. na základe metódy vlastného imania, pričom hodnota investície k 31. decembru 2018 predstavovala 80 000 EUR (k 31. decembru 2017: 0 EUR), hodnota podielov v ostatných spoločnostiach k 31. decembru 2018 je 0 EUR (k 31. decembru 2017: 0 EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Prvotné ocenenie	Podielové CP a				Pôžičky v rámci		Pôžičky		Účty v bankách		Poskytnuté	
	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	ÚJ	Pôžičky prepojených ÚJ	podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky najviac jeden rok	s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	na DFM	Spolu
Dlhodobý finančný majetok												
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.3.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	19 856	0	0	0	0	0	650 000	0	0	0	0	669 856
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	19 856	0	0	0	0	0	650 000	0	0	0	0	669 856
Opravné položky												
Stav k 1.3.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	650 000	0	0	0	0	650 000
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	650 000	0	0	0	0	650 000
Účtovná hodnota												
Stav k 1.3.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	19 856	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	19 856

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým finančným majetkom:

Dlhodobý finančný majetok		Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		304 056	19 856
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		0	0

Informácie o založenom majetku a iné dodatočné informácie o podmienených záväzkoch Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti V INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH.

Rozhodujúci vplyv

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

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

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Elgas Energy Sp. z o.o. (Poľsko)	100%	0%	224 056	-1 141 286	224 056
ELGAS Energy s.r.o. (Česko)	90%	0%	-369 266	-1 546 610	80 000
Elgas Energy, Kft (Maďarsko)	100%	0%	-100 763	-146 923	0
Elgas Sales, a.s. (Slovensko)	100%	0%	-184 753	-7 395	0
Spolu					304 056

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
Rozhodujúci vplyv					
Elgas Energy Sp. z o.o. (Poľsko)	100%	0%	19 856	-38 198	19 856
ELGAS Energy s.r.o. (Česko)	90%	0%	-203 720	-562 193	0
Elgas Energy, Kft (Maďarsko)	100%	0%	-906 370	-933 573	0
Elgas Sales, a.s. (Slovensko)	100%	0%	-141 586	-2 453	0
Spolu					19 856

Ocenenie metódou vlastného imania

Spoločnosť k 31. decembru 2018 ocenila metódou vlastného imania nasledovné zložky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Elgas Energy Sp. z o.o. (Poľsko)	224 056	19 856	204 200	0	204 200
ELGAS Energy, s.r.o.	80 000	0	80 000	0	80 000
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	304 056	19 856	284 200	0	284 200
Spolu	304 056	19 856	284 200	0	284 200

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie* sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 28.02.2017	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Elgas Energy Sp. z o.o. (Poľsko)	19 856	0	19 856	0	19 856
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	19 856	0	19 856	0	19 856
Spolu	19 856	0	19 856	0	19 856

*vzhľadom na zmenu právnej formy na komanditnú spoločnosť od 1. marca 2017 predchádzajúce účtovné obdobie predstavuje obdobie od 1. marca 2017 do 31. decembra 2017.

Zobrazenie pohybu v oceňovacích rozdieloch vykázaných vo vlastnom imaní z dôvodu ocenenia reálnou hodnotou a metódou vlastného imania je uvedené v poznámkach v časti IX, bod 2.

4. Zásoby

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	1 411 611	2 477 100
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Informácie o založenom majetku a iné dodatočné informácie o podmienených záväzkoch Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti V.

5. 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 opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 050 073	12 073	740 874	0	321 272
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	939 110	0	739 110	0	200 000
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	110 963	12 073	1 764	0	121 272
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 050 073	12 073	740 874	0	321 272

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie* sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.3.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	92 226	966 038	0	8 191	1 050 073
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	939 110	0	0	939 110
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	92 226	26 928	0	8 191	110 963
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	652 742	0	652 742	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	652 742	0	652 742	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	744 968	966 038	652 742	8 191	1 050 073

*vzhľadom na zmenu právnej formy na komanditnú spoločnosť od 1. marca 2017 predchádzajúce účtovné obdobie predstavuje obdobie od 1. marca 2017 do 31. decembra 2017.

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:	40 560 957	2 391 862	42 952 819
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 655 958	511 477	5 167 435
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	12 297	12 297
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	35 904 999	1 868 088	37 773 087
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 352 043	0	6 352 043
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 091 702	0	1 091 702
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	45 122	0	45 122
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	5 037 190	0	5 037 190
Iné pohľadávky	178 029	0	178 029
Krátkodobé pohľadávky spolu	46 913 000	2 391 862	49 304 862

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:	27 727 305	3 565 411	31 292 716
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 399 621	1 326 355	3 725 976
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	25 327 684	2 239 056	27 566 740
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 517 041	0	5 517 041
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 753 339	0	3 753 339
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	41 446	0	41 446
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	323 921	0	323 921
Pohľadávky z derivátových operácií	1 014 774	0	1 014 774
Iné pohľadávky	383 561	0	383 561
Krátkodobé pohľadávky spolu	33 244 346	3 565 411	36 809 757

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	42 952 819	31 292 716
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

Informácie o založenom majetku a iné dodatočné informácie o podmienených záväzkoch Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti V.

6. Poskytnuté pôžičky

Spoločnosť v priebehu roka 2018 a 2017 poskytla krátkodobé pôžičky dcérskym spoločnostiam, a ostatným spriazneným spoločnostiam za účelom vykrytia každodenných obchodných operácií, pričom tieto pôžičky nie sú zabezpečené.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						1 054 550	3 411 464
GGE a. s.	EUR	4%	31.12.2019	700 000	0	700 000	0
Elgas Energy Kft.	EUR	4%	na vyžiadanie	0	171 914	0	171 914
Elgas Energy Sp. z.o.o.	EUR	4%	na vyžiadanie	150 000	3 035 000	150 000	3 035 000
Elgas Sales s.r.o.	EUR	4%	na vyžiadanie	136 050	136 050	136 050	136 050
Elgas Sales s.r.o.	EUR	4%	na vyžiadanie	18 500	18 500	18 500	18 500
GGE Sp.z.o.o.	EUR	4%	na vyžiadanie	50 000	50 000	50 000	50 000
Spolu						1 054 550	3 411 464

7. Pohľadávky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 31.12.2018			Stav k 31.12.2017		
	Účtovná hodnota pohľadávky	záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja	Účtovná hodnota pohľadávky	záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	5 037 190	0	0	1 014 774	0	0
Nakúpená opcia*	680 802	0	0	1 014 774	0	0
Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií	4 356 388	0	0	0	0	0
Zabezpečovacie deriváty:	0	0	0	0	0	0
Spolu	5 037 190	0	0	1 014 774	0	0

* Dohodnutá cena podkladového aktíva je stanovená variabilne na základe odchýlok medzi plánovaným a skutočným odberom elektrickej energie. Pre bližšie informácie ohľadne derivátu, viď bod II., písmeno s).

Názov položky	Stav k 31.12.2018		Stav k 31.12.2017	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	3 862 298	412 693	0
Nakúpená opcia	0	537 832	412 693	0
Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií	0	3 324 466	0	0
Zabezpečovacie deriváty:	0	0	0	0

8. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

9. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať. Informácie o založenom majetku a iné dodatočné informácie o podmienených záväzkoch Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti V.

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, z toho:	34 590	18 720
NBO dlhodobé sprostredkovanie	34 590	18 720
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	255 125	176 715
NBO krátkodobé ostatné	114 657	5 103
NBO krátkodobé sprostredkovanie	137 722	164 879
NBO krátkodobé poistenie majetku, áut	2 746	6 733
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 730 438	2 386 954
Ročné zúčtovanie so zákazníkmi	2 730 438	2 386 954
Spolu	3 020 153	2 582 389

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.

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	35 189	35 151
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 175	3 615
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	5 602
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 175	9 217
Čerpanie sociálneho fondu	11 064	9 179
Konečný zostatok sociálneho fondu	33 300	35 189

3. Závazky

Štruktúra záväzkov 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		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	65 580	0	0	65 580
Ostatné dlhodobé záväzky	0	11 578	0	0	11 578
Záväzky zo sociálneho fondu	0	33 300	0	0	33 300
Iné dlhodobé záväzky	0	20 702	0	0	20 702
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	65 580	0	0	65 580
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	41 937 761	6 279 268	48 217 029
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	740 010	1 681 264	2 421 274
Záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	52 087	0	52 087
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	41 145 664	4 598 004	45 743 668
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 571 325	0	3 571 325
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 357 514	0	1 357 514
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	100 000	0	100 000
Záväzky voči zamestnancom	0	0	41 270	0	41 270
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	31 910	0	31 910
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 978 751	0	1 978 751
Iné záväzky	0	0	61 880	0	61 880
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	45 509 086	6 279 268	51 788 354

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	73 433	0	0	73 433
Ostatné dlhodobé závazky	0	38 244	0	0	38 244
Závazky zo sociálneho fondu	0	35 189	0	0	35 189
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	73 433	0	0	73 433
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	30 146 006	6 291 076	36 437 082
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 306 336	2 943 343	5 249 679
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	39 732	4 610	44 342
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	27 799 938	3 343 123	31 143 061
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	5 799 053	0	5 799 053
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 805 447	0	1 805 447
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	2 143 565	0	2 143 565
Závazky voči zamestnancom	0	0	38 991	0	38 991
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	29 177	0	29 177
Daňové záväzky a dotácie	0	0	1 756 507	0	1 756 507
Iné záväzky	0	0	25 366	0	25 366
Krátkodobé závazky spolu	0	0	35 945 059	6 291 076	42 236 135

4. Závazky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018			Stav k 31.12.2017		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	6 819	20 702	0	0	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	6 819	20 702	0	0	0	0

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	201 598	3 733 673	197 677	5 000	3 732 594
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	39 437	40 236	39 437	0	40 236
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	39 437	40 236	39 437	0	40 236
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	162 161	3 693 437	158 240	5 000	3 692 358
Rezerva na stratové zmluvy	0	3 433 000	0	0	3 433 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	4 636	125 350	0	0	129 986
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	18 000	6 000	18 000	0	6 000
Rezerva na odmeny a RZZP	155 000	128 440	150 000	5 000	128 440
Rezerva na poradenské a sprostredkovateľské služby	-15 475	647	-9 760	0	-5 068
Rezervy spolu	201 598	3 733 673	197 677	5 000	3 732 594

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie* sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.3.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	997 717	194 002	963 074	27 048	201 598
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	52 185	39 437	52 185	0	39 437
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	52 185	39 437	52 185	0	39 437
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	945 532	154 565	910 890	27 048	162 161
Rezerva na nevyfakturované dodávky	513 794	4 635	513 794	0	4 635
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	28 000	6 000	16 000	0	18 000
Rezerva na odmeny a RZZP	102 344	155 000	75 296	27 048	155 000
Rezerva na poradenské a sprostredkovateľské služby	301 395	-11 070	305 799	0	-15 475
Rezervy spolu	997 717	194 002	963 074	27 048	201 598

*vzhľadom na zmenu právnej formy na komanditnú spoločnosť od 1. marca 2017 predchádzajúce účtovné obdobie predstavuje obdobie od 1. marca 2017 do 31. decembra 2017.

Spoločnosť predpokladá použitie týchto rezerv počas roka 2019.

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2018 a 2017 využívala povolené prečerpanie na kontokorentnom účte na vykrytie každodenných potrieb, pričom tento úver nie je zabezpečený.

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery, z toho:						0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						3 353 006	3 434 965
Komerční Banka - kontokorent	EUR	1M EURIBOR + 1,7	21.09.2020	192 252	140 512	192 252	140 512
ČSOB Banka - kontokorent	EUR	1M EURIBOR + 1,7	20.09.2020	3 159 555	3 294 453	3 159 555	3 294 453
ČSOB Banka - úverová karta	EUR	18,50 p.a.	25.1.2019	1 199	0	1 199	0
Spolu						3 353 006	3 434 965

7. Prijaté pôžičky

Spoločnosť prijala krátkodobé pôžičky od ostatných spriaznených spoločností, pričom tento záväzok nie je zabezpečený.

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						1 300 000	800 000
GGE Distribúcia, a.s.	EUR	4%	na vyžiadanie	800 000	800 000	800 000	800 000
TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.	EUR	4%	30.6.2019	500 000	1 000 000	500 000	1 000 000
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:						0	0
Spolu						1 300 000	1 800 000

8. 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, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 487 264	1 154 578
Ročné zúčtovanie so zákazníkmi	1 487 264	1 154 578
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ročné zúčtovanie so zákazníkmi	0	0
Spolu	1 487 264	1 154 578

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	1.1.-31.12.2018	1.3.-31.12.2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	401 238 130	277 379 944
Tržby z predaja služieb	401 238 130	277 379 944
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	358 895	247 331
Čistý obrat celkom	401 597 025	277 627 275

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	Tržby za dodávku a distribúciu elektriny		Tržby za dodávku a distribúciu plynu		Ostatné služby		Spolu	
	1.1.-31.12.2018	1.3.-31.12.2017	1.1.-31.12.2018	1.3.-31.12.2017	1.1.-31.12.2018	1.3.-31.12.2017	1.1.-31.12.2018	1.3.-31.12.2017
Slovensko	218 016 835	149 197 790	93 580 175	66 245 067	62 872	41 466	311 659 882	215 484 323
Zahraničie	81 964 859	53 277 771	7 613 389	8 617 850	0	0	89 578 248	61 895 621
Spolu	299 981 694	202 475 561	101 193 564	74 862 917	62 872	41 466	401 238 130	277 379 944

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	1.1.-31.12.2018	1.3.-31.12.2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 347 857	73 866
Výnosy z postúpenia pohľadávok	4 133 448	0
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 000	3 550
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	193 676	53 801
Výnosy z predaja materiálu	175	0
Ostatné	16 558	16 515
Finančné výnosy, z toho:	6 633 872	9 084 932
Kurzové zisky, z toho:	10 868	419
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 868	419
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>6 623 004</i>	<i>9 084 513</i>
Úroky	144 486	173 465
Výnosy z derivátových operácií	4 567 837	8 911 048
Výnosy z CP a podielov (dividendy)	1 910 681	0

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	1.1.-31.12.2018	1.3.-31.12.2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 164 786	4 420 967
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 000	12 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 152 786</i>	<i>4 408 968</i>
marketing, PR	1 568 074	1 062 790
poradenské a sprostredkovateľské služby	1 757 504	1 431 149
zúčtovanie odchýlok	605 120	513 034
odborné poradenstvo, konzultačné činnosti	366 996	630 534
uskladnenie ZP	402 802	333 908
nájom	91 063	75 806
IT služby	143 056	119 626
reprezentačné	18 606	13 010
opravy a udržiavanie	21 969	18 816
cestovné	1 138	57
ostatné	176 458	210 237
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 876 848	425 889
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-728 800	313 298
tvorba rezervy na stratové zmluvy	3 433 000	0
odpis pohľadávky	48	21 343
pokuty a úroky z omeškania	7 527	7 383
poistenie majetku	15 727	12 274
postúpenie pohľadávky	4 133 448	0
ostatné	15 898	71 591
Finančné náklady, z toho:	3 897 331	7 678 892
Kurzové straty, z toho:	767	1 100
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	767	1 100
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>3 896 564</i>	<i>7 677 792</i>
úroky	146 744	72 072
bankové poplatky za bežné spracovanie	0	25 883
bankové poplatky za vedenie účtov	14 088	12 722
náklady súvisiace so získaním bankových záruk	181 174	144 645
ostatné finančné náklady	0	244
tvorba opravných položiek k ostatnému dlhodobému finančnému majetku	0	650 000
náklady na komoditné deriváty	3 554 558	6 772 226

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1.1.-31.12.2018	1.3.-31.12.2017
Osobné náklady, z toho:	1 259 817	991 763
Mzdy	926 394	720 406
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	201 248	161 565
Zdravotné poistenie	97 911	76 128
Sociálne zabezpečenie	25 309	23 273
Zákonne poistenie zúčtovanie rezervy	8 955	10 391

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	529 849	0	-659 484	-129 635
Pohľadávky	923 218	0	-121 318	801 900
Rezervy	160 540	0	3 494 897	3 655 437
Nevyužité daňové odpočty	3 058 891	0	3 111 868	6 170 759
Komoditné zmluvy účtované ako deriváty do vlastného imania	0	-4 938 913	0	-4 938 913
Ostatné	852 727	0	-122 510	730 217
Celkom	5 525 225	-4 938 913	5 703 453	6 289 765
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 160 298	-1 037 172	1 197 725	1 320 851
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 160 298		1 197 725	1 320 851
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	1.1.-31.12.2018			1.3.-31.12.2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-4 512 246			-4 144 563		
teoretická daň		-947 572	21%		-870 358	21%
Daňovo neuznané náklady	124 082	26 057		536 277	112 618	
Výnosy nepodliehajúce dani - dividendy	-1 910 681	-401 243		-1 941	-408	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0				
Dodatočná daň	0	0		61 877	12 994	
Iné	595 393	125 033		-997 512	-209 478	
Spolu		-1 197 725	27%		-954 631	23%
Splatná daň z príjmov		0			15 411	0%
Odložená daň z príjmov		-1 197 725	27%		-970 042	23%
Celková daň z príjmov		-1 197 725	27%		-954 631	23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Z ručenia k bankovému úveru	77 391 363	80 931 672
Zo záruk poskytnutých bankami	12 681 139	13 726 174

Spoločnosť vrátane vybraných spriaznených spoločností pristúpila v septembri 2015 k dlhu materskej spoločnosti GGE a. s. vyplývajúceho z bankového úveru splatného v roku 2020. Výška nesplatennej istiny bankového úveru k 31. decembru 2018 predstavuje 77 391 tisíc EUR (k 31. decembru 2017: 80 932 tisíc EUR). Spoločnosť spolu s vybranými spriaznenými spoločnosťami založili svoj majetok (bankové účty, pohľadávky, zásoby, akcie a podiely vo vybraných dcérskych spoločnostiach a iný finančný majetok, dlhodobý hmotný a nehmotný majetok) v prospech financujúcej banky v plnej výške, s výnimkou majetku na ktorý bolo už predtým zriadené záložné právo v prospech iných subjektov. Tento majetok sa založil v prospech financujúcej banky v druhom rade.

Banky vystavili v prospech Spoločnosti ostatné bankové záruky k 31. decembru 2018 v celkovej hodnote 12 681 tisíc EUR (k 31. decembru 2017 predstavuje 13 726 tisíc EUR).

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.

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky 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

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	1.1.-31.12.2018	1.3.-31.12.2017
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	244 676	911 117
Nákup materiálu	Ostatné spriaznené strany	69	0
Nákup energie	Dcérska účtovná jednotka	23 881 974	16 147 790
Nákup energie	Ostatné spriaznené strany	13 042 860	11 832 248
Nákladové úroky	Ostatné spriaznené strany	91 563	37 567
Nákladové úroky	Dcérska účtovná jednotka	13 913	5 436
Predaj energie	Dcérska účtovná jednotka	17 911 620	832 332
Predaj energie	Ostatné spriaznené strany	26 963 279	24 101 611
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	0	471 875
Výnosové úroky	Dcérska účtovná jednotka	142 179	145 365
Výnosové úroky	Ostatné spriaznené strany	2 307	28 012
Výnosové kompenzačné platby	Ostatné spriaznené strany	0	1 853
Ostatné finančné výnosy	Dcérska účtovná jednotka	37 055	75 994
Ostatné finančné výnosy	Ostatné spriaznené strany	29 583	18 318
Náklady na deriváty	Ostatné spriaznené strany	0	417 453
Prijaté dividendy	Dcérska účtovná jednotka	1 910 681	0
Nákladové postúpené pohľadávky	Ostatné spriaznené strany	1 950 000	0
Nákladové postúpené pohľadávky	Dcérska účtovná jednotka	2 183 448	0
Výnosovej postúpené pohľadávky	Ostatné spriaznené strany	4 133 448	0

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	0	1 553 776
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 961 279	3 695 903
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	1 540 459	1 013 575
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3 054 769	2 566 814
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	304 550	3 361 464
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	750 000	50 000
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	1 300 000	1 800 000
Úroky z poskytnutých pôžičiek	Dcérska účtovná jednotka	31 662	338 582
Úroky z poskytnutých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	4 203	3 293
Úroky z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	55 452	5 436
Úroky z prijatých pôžičiek	Dcérska účtovná jednotka	2 051	0
Pohľadávky z postúpenia	Ostatné spriaznené strany	112 341	145 588
Dividendy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	100 000	100 000
Dividendy	Ostatné spriaznené strany	0	2 043 565
Závazky z obchodného styku	Spoločná účtovná jednotka	52 087	0
Pohľadávky z obchodného styku	Spoločná účtovná jednotka	12 297	0

Spriaznené strany vystavili v prospech Spoločnosti garancie na jej obchodné aktivity, ktorých hodnota k 31. decembru 2018 bola 30,5 milióna EUR (k 31. decembru 2017: 28 miliónov EUR). 4. januára 2019 bola celková hodnota týchto garancií navýšená na 32,5 milióna EUR.

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

Členovia štatutárneho a dozorného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

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 31.12.2018
Základné imanie	363 474	0	0	0	363 474
Ostatné kapitálové fondy	0	3 500 000	0	0	3 500 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	194 303	0	0	0	194 303
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-398 692	1 836 575	0	0	1 437 883
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 146 579	-275 189	0	0	2 871 390
Neuhradená strata minulých rokov	-1 177 864	10 828	0	-3 148 486	-4 315 522
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 148 486	-3 269 399	0	3 148 486	-3 269 399
Vlastné imanie spolu	-1 020 686	1 802 815	0	0	782 129

Položka vlastného imania	Stav k 1.3.2017*	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	363 474	0	0	0	363 474
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	194 303	0	0	0	194 303
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-411 890	19 856	6 658	0	-398 692
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 152 181	0	10 005 602	0	3 146 579
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	-1 177 864	-1 177 864
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 177 864	-3 148 486	0	1 177 864	-3 148 486
Vlastné imanie spolu	12 120 204	-3 148 486	10 012 260	0	-1 020 686

*vzhľadom na zmenu právnej formy na komanditnú spoločnosť od 1. marca 2017 predchádzajúce účtovné obdobie predstavuje obdobie od 1. marca 2017 do 31. decembra 2017.

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2018	2017
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 836 575	13 198
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>	-2 036 200	13 198
<i>Zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na verejnom trhu</i>	3 872 775	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0
Spolu	1 836 575	13 198

3. Vysporiadanie straty za predchádzajúce obdobie*

Účtovná strata za predchádzajúce obdobie od 1. marca do 31. decembra 2017 vo výške 3 148 486 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

- neuhradená strata minulých rokov vo výške 3 148 486 EUR

*vzhľadom na zmenu právnej formy na komanditnú spoločnosť od 1. marca 2017 predchádzajúce účtovné obdobie predstavuje obdobie od 1. marca 2017 do 31. decembra 2017.

4. Vysporiadanie straty za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok 2018.

X. PREHĽAD 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	1.1.-31.12.2018	1.3.-31.12.2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-4 467 124	-4 103 117
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	121 523	68 498
Odpis pohľadávky	49	21 343
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	650 000
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	10 309	305 105
Zmena stavu rezerv	3 530 996	-796 119
Úrokové náklady (netto)	2 258	-101 394
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-56	-3 333
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	13 197
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-802 045	-3 945 820
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-10 631 418	-233 236
Úbytok (prírastok) zásob	1 065 489	-806 379
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	14 334 546	5 283 580
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	3 966 571	298 145
Názov položky	1.1.-31.12.2018	1.3.-31.12.2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 966 571	298 145
Zaplatené úroky	- 2 258	-72 071
Prijaté úroky	0	173 465
Zaplatená daň z príjmov	0	-2 817 237
Vyplatené dividendy	-2 000 000	-5 250 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 964 313	-7 667 698
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-281 987	-235 807
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 000	3 333
Vklad do vlastného imania dcérskej spoločnosti	-972 917	-669 856
Príjmy a splátky poskytnutých pôžičiek	-700 000	5 138 899
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 950 904	4 236 569
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia ostatných kapitálových fondov	3 500 000	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-81 959	3 424 980
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 500 000	1 000 263
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 918 041	4 425 243
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 931 450	994 114
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 508 767	2 514 653
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 440 217	3 508 767