

TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.

**Účtovná závierka k 31. decembru 2018
a Správa nezávislého audítora**

august 2019

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o. :

Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, a výsledok jej hospodárenia za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje tieto súčasti:

- súvahu k 31. decembru 2018,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Východisko pre náš názor

Audit sme vykonali v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky* našej správy.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Etického kódexu pre účtovných odborníkov, ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov pri Medzinárodnej federácii účtovníkov (ďalej len „Etický kódex“), ako aj v zmysle iných požiadaviek slovenskej legislatívy, ktorá sa vzťahuje na náš audit účtovnej závierky. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladú tieto legislatívne požiadavky a Etický kódex.

Správa k ostatným informáciám uvedeným vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za výročnú správu vypracovanú v súlade so Zákonom o účtovníctve. Výročná správa pozostáva z (a) účtovnej závierky a (b) ostatných informácií.

Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

Keď budeme mať výročnú správu k dispozícii, našou zodpovednosťou bude prečítať vyššie uvedené ostatné informácie a v rámci toho posúdiť, či sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo poznatkami, ktoré sme počas jej auditu získali, alebo či existuje iná indikácia, že sú významne nesprávne.

PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o., Karadžičova 2, 815 32 Bratislava, Slovenská republika
T: +421 (0) 2 59350 111, F: +421 (0) 2 59350 222, www.pwc.com/sk

The firm's ID No. (IČO): 35 739 347.

Tax Identification No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (DIČ): 2020270021.

VAT Reg. No. of PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. (IČ DPH): SK2020270021.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, pod Vložkou č.: 16611/B, Oddiel: Sro.
The firm is registered in the Commercial Register of Bratislava I District Court, Ref. No.: 16611/B, Section: Sro.

V súvislosti s výročnou správou tiež posúdime, či obsahuje všetky zverejnenia požadované zákonom o účtovníctve, keď ju dostaneme k dispozícii. Uvedené bude tiež zahŕňať kontrolu súladu výročnej správy s účtovnou závierkou, a či výročná správa bola pripravená v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Okrem toho bude naša aktualizovaná správa obsahovať buď konštatovanie, že v tomto smere neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť, alebo v nej vymenujeme významné nesprávnosti, ktoré sme identifikovali vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas nášho auditu.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve, a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, okrem situácie, keď štatutárny orgán má v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, aj keď existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť nášho auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.

- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iného i plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu, ako aj významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré počas auditu identifikujeme.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 161



Mgr. Juraj Tučný, FCCA
Licencia UDVA č. 1059

V Bratislave, 30. augusta 2019

Naša správa bola vypracovaná v slovenskom a anglickom jazyku. Vo všetkých záležitostiach ohľadom interpretácie, stanovísk či názorov má slovenská jazyková verzia našej správy prednosť pred jej anglickou jazykovou verziou.

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020111467	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 1 2018
IČO 36300683	mimoriadna	X veľká	Za obdobie do 12 2018
SK NACE 35.11.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2017 do 12 2017

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ROBOTNÍČKA

Číslo

2160

PSČ

Obec

01734 POVAŽSKÁ BYSTRICA

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Trenčín

Oddiel: Sro, Vložka číslo: 32391/R

Telefónne číslo

Faxové číslo

042 / 466 43 11

E-mailová adresa

galovicova@teplaren.sk

Zostavená dňa:

20.06.2019

Schválená dňa:

. 2019

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 0 1 1 0 1 9 4 4	5 6 7 1 3 4 3 4		
			4 4 3 8 8 5 1 0		6 3 5 1 5 2 5 7	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 5 2 3 0 6 6 1	4 0 8 4 9 7 7 1		
			4 4 3 8 0 8 9 0		4 4 7 7 6 9 9 4	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 1 4 2 0			
			3 1 4 2 0			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 1 4 2 0			
			3 1 4 2 0			
3.	Oceneniteľné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	8 1 8 4 3 1 8 2	3 7 4 9 3 7 1 2		
			4 4 3 4 9 4 7 0		4 1 4 2 0 9 3 5	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	2 9 0 8 1 6	2 9 0 8 1 6		
					2 9 1 8 1 6	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 8 9 6 3 7 6 0	1 8 9 0 1 6 0 9		
			1 0 0 6 2 1 5 1		1 7 6 3 3 7 5 9	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	5 2 3 1 9 4 4 0	1 8 0 3 2 1 2 1		
			3 4 2 8 7 3 1 9		2 1 3 9 6 2 7 3	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	2 6 9 1 6 6	2 6 9 1 6 6	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	3 3 5 6 0 5 9	3 3 5 6 0 5 9	
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	3 3 5 6 0 5 9	3 3 5 6 0 5 9	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		1 5 7 8 4 7 6 4	1 5 7 7 7 1 4 4
				7 6 2 0	1 8 7 1 8 8 0 2
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		3 4 5 2 1 8	3 4 5 2 1 8
					2 7 2 9 8 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		3 4 5 2 1 8	3 4 5 2 1 8
					2 7 2 9 8 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41		1 3 4 1 1 5	1 3 4 1 1 5
					1 7 3 8 9 1
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	1 3 4 1 1 5	1 3 4 1 1 5	1 7 3 8 9 1
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 1 6 5 5 6 1 7	1 1 6 4 7 9 9 7	1 1 2 0 8 0 9 5
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 9 6 2 5 8 5	4 9 5 4 9 6 5	4 2 3 9 2 6 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	2 9 4 0 6 3 5	2 9 4 0 6 3 5	1 6 2 6 0 5 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 0 2 1 9 5 0		2 0 1 4 3 3 0	
			7 6 2 0		2 6 1 3 2 0 7	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	4 2 1 0 1 2 2		4 2 1 0 1 2 2	
					6 2 0 9 9 9 0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 8 7 9 2 8 8		1 8 7 9 2 8 8	
					5 5 1 8 9 7	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	6 0 3 6 2 2		6 0 3 6 2 2	
					2 0 6 9 4 2	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	1 2 2 2 7 4 1		1 2 2 2 7 4 1	
					1 4 0 4 4 7 7	
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	1 2 2 2 7 4 1		1 2 2 2 7 4 1	
					1 4 0 4 4 7 7	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 4 2 7 0 7 3		2 4 2 7 0 7 3	
						5 6 5 9 3 5 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 0 6 2		1 0 6 2	
						4 7 9 5
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 4 2 6 0 1 1		2 4 2 6 0 1 1	
						5 6 5 4 5 5 5
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	8 6 5 1 9		8 6 5 1 9	
						1 9 4 6 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	8 6 5 1 9		8 6 5 1 9	
						1 9 4 6 1
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	5 6 7 1 3 4 3 4	6 3 5 1 5 2 5 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 4 5 2 4 4 5 0	3 3 1 7 6 0 4 3
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 2 5 6 9 0 5 3	1 2 5 6 9 0 5 3
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 2 5 6 9 0 5 3	1 2 5 6 9 0 5 3
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85	3 3 1 9	3 3 1 9
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	7 4 8 8 1 8 1	7 4 8 8 1 8 1
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	1 5 1 0 0 2 2	1 5 1 0 0 2 2
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 5 1 0 0 2 2	1 5 1 0 0 2 2
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 6 3 3 1 8 9 1	4 1 3 7 2 7 6
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 5 8 0 4 6 8	4 1 3 7 2 7 6
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	- 1 0 9 1 2 3 5 9	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 7 1 4 2 3 4	7 4 6 8 1 9 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	4 0 9 2 1 0 6 9	2 8 8 4 6 9 0 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 5 5 0 4 6 5	3 8 0 2 5 5 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	2 8 2 3 7	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 3 8 2 4	4 2 5 4 0
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	6 9 6 3 7 2	9 6 6 2 1 7
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 7 7 2 0 3 2	2 7 9 3 8 0 2



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 3 8 5 6 1 4 0	2 3 9 0 1 8 1 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	3 9 3 6 2 9 9	2 7 5 0 4 0 1
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 4 1 8 6 2 6	2 0 6 0 3 9 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 5 1 7 6 7 3	6 9 0 0 0 9
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	1 9 5 3 8 4 8 6	2 0 0 8 8 6 0 6
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 6 7 8 9	3 5 1 3 6
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	3 5 0 1 0	3 0 4 7 3
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 7 8 3 1	7 3 6 0 0 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	2 8 1 7 2 5	2 6 1 1 9 6
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 3 5 1 4 4 6 4	1 1 4 2 5 3 4
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 2 5 3 2 7 7	1 0 4 9 2 6 4
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 2 2 6 1 1 8 7	9 3 2 7 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	1 2 6 7 9 1 5	1 4 9 2 3 0 9
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 0 4 0 9 0 5	1 2 6 5 2 9 9
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	2 2 7 0 1 0	2 2 7 0 1 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	3 3 7 0 9 7 9 2	4 3 3 6 3 3 5 2
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	3 3 9 1 6 9 6 5	4 5 1 9 0 5 5 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	2 8 1 3 1 4 3 1	3 7 1 6 6 9 2 1
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	5 0 0 3 9 2 2	5 7 6 0 6 0 3
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	2 9 9	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 4 8 5 9 9	1 8 0 5 8 1 1
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 3 2 7 1 4	4 5 7 2 1 5
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	3 4 2 4 9 1 1 1	3 6 3 7 6 8 4 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 8 4 9 8 1 1 2	2 1 6 9 6 1 7 3
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	7 8 8 8 8 6 9	4 9 2 6 1 7 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 1 3 4 4 7 0	1 0 6 7 0 4 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	7 9 6 2 9 1	7 5 2 0 7 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 9 1 2 6 6	2 7 6 9 5 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 6 9 1 3	3 8 0 1 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 7 6 1 9	8 0 6 5 3 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4 8 1 0 1 4 0	4 7 4 5 8 6 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 6 8 4 1 7 6	4 7 3 1 8 7 0
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	1 2 5 9 6 4	1 3 9 9 6
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 0 0 0	1 7 6 7 8 6 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	7 8 7	3 5 8 3
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 8 5 8 1 1 4	1 3 6 3 5 9 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 3 3 2 1 4 6	8 8 1 3 7 0 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 7 4 8 6 7 1	1 6 3 0 5 1 7 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 7 0 9 3 8	1 3 2 7 2 5 3
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	3 0 0 0 0 0	8 5 0 0 0 0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	3 0 0 0 0 0	8 5 0 0 0 0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 7 0 9 3 8	1 8 8 8 8 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 7 0 9 3 8	1 8 8 8 8 9
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		2 8 8 3 6 4
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	8 7 3 6 8 4	7 8 0 4 2 5
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	8 2 7 7 8 4	7 7 3 8 0 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	7 9 7 1 0 7	7 5 4 3 3 4
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	3 0 6 7 7	1 9 4 7 4
O.	Kurzové straty (563)	52	6 4 7	3 8 5 0
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	4 3 1 4 1	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	2 1 1 2	2 7 6 7



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 4 0 2 7 4 6	5 4 6 8 2 8
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 7 3 4 8 9 2	9 3 6 0 5 3 4
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 2 0 6 5 8	1 8 9 2 3 4 2
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 1 1 1	1 3 4 0 3 7 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 2 1 7 6 9	5 5 1 9 6 4
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 7 1 4 2 3 4	7 4 6 8 1 9 2

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.
Robotnícka 2160
017 34 Považská Bystrica

Spoločnosť TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 5. septembra 1997 a do Obchodného registra bola zapísaná 5. decembra 1997 (Obchodný register Okresného súdu Okresný súd Trenčín, oddiel Sro, vložka č.32391/R).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

Výroba a dodávka tepla a elektrickej energie.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 31. mája 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

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

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka spoločnosti GGE a. s., zostavuje spoločnosť GGE a. s. so sídlom Pekná cesta 6, Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava (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 1 Angel Court, Londýn EC2R 7AG, Veľká Británia (do 12. apríla 2019 Laurence Pountney Hill, Londýn EC4R 0HH, Veľká Británia). Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti..

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, 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 zostavuje spoločnosť GGE a. s. so sídlom Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava (do 30. apríla 2019 Pekná cesta 6, 834 03 Bratislava) za skupinu s názvom GGE.

Obchodné meno a sídlo dcérskej účtovnej jednotky je GGE distribúcia, a. s., Robotnícka ul., 017 34 Považská Bystrica.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	41	39
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

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 a spoločníci Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Ing. Stanislav Bednár	Max Helmore
	Ing. Pavol Bero	Ing. Stanislav Bednár
	Ing. Dušan Tomčík	Ing. Pavol Bero
	Ján Vymazal (od 25.7.2018-do 26.9.2018)	Ing. Dušan Tomčík
	Max Helmore (do 25.7.2018)	

Spoločníci Spoločnosti

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
GGE a. s.	12 569 053	100	100	100	0
Spolu	12 569 053	100	100	100	0

Záložné právo na obchodný podiel spoločníka GGE a. s. so sídlom Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava (do 30. apríla 2019 Pekná cesta 6, 834 03 Bratislava) v spoločnosti TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o. so sídlom Robotnícka 2160, Považská Bystrica je zriadené v prospech syndikátu bánk zastúpeného UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia a.s. so sídlom Želetavská 1525/1 Praha 4 – Michle, ČR konajúca prostredníctvom svojej pobočky UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., pobočka zahraničnej banky, so sídlom Šancová 1/A, Bratislava, ako záložného veriteľa na základe Zmluvy o zriadení záložného práva na obchodný podiel zo dňa 18. augusta 2016.

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. Vedenie Spoločnosti sa pri predpoklade nepretržitého trvania opiera o záväzok pokračujúcej podpory zo strany materskej spoločnosti GGE a. s.

K 31. decembru 2018 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé pohľadávky Spoločnosti, čo vyplýva zo spôsobu financovania Spoločnosti. Spoločnosť v roku 2015 refinancovala externé bankové úvery pôžičkami od spriaznených strán, ktoré boli financované bankovými a akcionárskymi úvermi poskytnutými spoločnosti GGE a. s., ktoré sú splatné na požiadanie. Vedenie Spoločnosti zvážilo pre určenie zachovania schopnosti nepretržitého trvania Spoločnosti teoretickú situáciu, že by materská spoločnosť skutočne požadovala splatnosť úverov na požiadanie.

Bez ohľadu na dátum splatnosti pôžičiek od spriaznených strán, tieto pôžičky môže Spoločnosť splatiť len za predpokladu splnenia podmienok definovaných v zmluve o bankovom úvere materskej spoločnosti GGE a. s., ku ktorému Spoločnosť pristúpila ako je uvedené v Poznámke V, Informácie o iných aktívach a o iných pasívach. Na základe kvantitatívnej analýzy kľúčových finančných kovenantov a vzhľadom k podmienkam na bankovom trhu sa vedenie Spoločnosti domnieva, že Spoločnosť je v prípade potreby schopná refinancovať úvery od spriaznených strán.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Dlhodobý nehmotný majetok	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 prvým dňom mesiaca v mesiaci uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1,700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 40	rovnomerne	2,5 – 5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6 - 15	rovnomerne	6,7 – 16,7
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 - 6	rovnomerne	16,7 - 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 obstarávacími cenami, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely oceňujú takto:

Cenné papiere a podiely na základnom imaní v obchodných spoločnostiach, pre ktoré je Spoločnosť materskou účtovnou jednotkou sa ponechávajú v pôvodnom ocenení obstarávacou cenou.

Ocenenie cenných papierov a podielov sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia ich hodnoty pod ich účtovú hodnotu. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty cenných papierov a podielov oproti ich oceneniu v účtovníctve.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané v pozn. h), 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) Emisné kvóty

Bezodplatne pridelené emisné kvóty sú vykázané ako krátkodobý finančný majetok súvzťažne s účtom výnosov budúcich období. Bezodplatne pridelené emisné kvóty sa oceňujú reálnou hodnotou ku dňu ich pripísania na účet Národného registra emisných kvót. Ako referenčnú burzu na stanovenie reálnej hodnoty Spoločnosť používa Komoditnú burzu Bratislava.

Nakúpené emisné kvóty sa ku dňu obstarania oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa nepreceňujú na reálnu hodnotu

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa vytvára rezerva na vypustené emisie do ovzdušia vo výške násobku známeho množstva vypustených emisií do ovzdušia od prvého do posledného dňa kalendárneho roka a hodnoty emisných kvót v príslušnom ocenení. Tvorba rezervy sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť pričom sa zároveň zúčtuje časové rozlíšenie výnosov budúcich období ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pridelených emisných kvót.

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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na emisné kvóty, audit, nevyčerpané dovolenky, náhrady miezd a ročné odmeny.

k) Záväzky

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

l) Zamestnanecké požitky

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

m) Splatná daň z príjmu

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

n) Odložená daň z príjmu

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

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 vyrovnaní 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 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

Majetok prenájatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok vlastník, nie nájomca. 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 banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

s) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja elektriny a tepla sa vykazujú v momente splnenia dodávky komodity zákazníčkovi.

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.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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 výroby a dodávky tepla a elektrickej energie a výnosy z predaja služieb.

t) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

u) Oprava chýb minulých období

Ako je uvedené v poznámke v časti III písm. 6 Spoločnosť prehodnotila výnosy dosiahnuté v minulých obdobiach, na základe čoho k 31.12.2018 účtovala o rezerve na ostatné záväzky a náklady v sume 11 267 tis. EUR. Dopad k 31.12.2017, ktorý bol vyčíslený vo výške 10 912 tis. EUR bol zaúčtovaný na ťarchu účtu nerozdelených strát minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

[illegible]

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	291 816	26 669 203	51 988 804	0	0	0	2 099 087	0	81 048 910
Prírastky	0	0	0	0	0	0	885 899	0	885 899
Úbytky	2 982	0	88 645	0	0	0	0	0	91 627
Presuny	1 982	2 294 557	419 281	0	0	0	-2 715 820	0	0
Stav k 31.12.2018	290 816	28 963 760	52 319 440	0	0	0	269 166	0	81 843 182
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	9 035 444	30 578 535	0	0	0	0	0	39 613 979
Prírastky	0	886 747	3 797 429	0	0	0	0	0	4 684 176
Úbytky	0	0	88 645	0	0	0	0	0	88 645
Presuny	0	139 960	0	0	0	0	0	0	139 960
Stav k 31.12.2018	0	10 062 151	34 287 319	0	0	0	0	0	44 349 470
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	13 996	0	0	0	0	0	13 996
Prírastky	0	0	0	0	0	0	125 964	0	125 964
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	-13 996	0	0	0	-125 964	0	-139 960
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	291 816	17 633 759	21 396 273	0	0	0	2 099 087	0	41 420 935
Stav k 31.12.2018	290 816	18 901 609	18 032 121	0	0	0	269 166	0	37 493 712

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 a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať (v obstarávacej hodnote)	81 843 182	81 048 910

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	344 349	26 186 225	51 749 270	0	0	0	34 343	0	78 314 187
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 800 974	0	2 800 974
Úbytky	58 239	0	3 312	0	0	0	4 700	0	66 251
Presuny	5 706	482 978	242 846	0	0	0	-731 530	0	0
Stav k 31.12.2017	291 816	26 669 203	51 988 804	0	0	0	2 099 087	0	81 048 910
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	8 183 994	26 701 427	0	0	0	0	0	34 885 421
Prírastky	0	851 450	3 880 420	0	0	0	0	0	4 731 870
Úbytky	0	0	3 312	0	0	0	0	0	3 312
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	9 035 444	30 578 535	0	0	0	0	0	39 613 979
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	13 996	0	0	0	0	0	13 996
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	13 996	0	0	0	0	0	13 996
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	344 349	18 002 231	25 047 843	0	0	0	34 343	0	43 428 766
Stav k 31.12.2017	291 816	17 633 759	21 396 273	0	0	0	2 099 087	0	41 420 935

3. Dlhodobý finančný majetok

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

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP a Ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie												
Stav k 1.1.2017	3 356 059	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 356 059
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	3 356 059	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 356 059
Opravné položky												
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota												
Stav k 1.1.2017	3 356 059	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 356 059
Stav k 31.12.2017	3 356 059	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 356 059

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	3 356 059	3 356 059

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

Spoločnosť má určitý dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva 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					
GGE distribúcia, a.s.	100%	100%	4 863 213	547 748	3 356 059
Spolu	x	x	x	x	3 356 059

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					
GGE distribúcia, a.s.	100%	100%	4 620 465	368 555	3 356 059
Spolu	x	x	x	x	3 356 059

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 653 261	6 756	0	1 652 397	7 620
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 653 261	6 756	0	1 652 397	7 620
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 653 261	6 756	0	1 652 397	7 620

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 796 580	6 639	3 056	146 902	1 653 261
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 796 580	6 639	3 056	146 902	1 653 261
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	132 518	0	0	132 518	0
Iné pohľadávky	132 518	0	0	132 518	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 929 098	6 639	3 056	279 420	1 653 261

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:	2 832 939	2 129 646	4 962 585
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 084 008	1 856 627	2 940 635
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 748 931	273 019	2 021 950
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 693 032	0	6 693 032
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 210 122	0	4 210 122
Daňové pohľadávky a dotácie	1 879 288	0	1 879 288
Iné pohľadávky	603 622	0	603 622
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 525 971	2 129 646	11 655 617

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:	3 338 764	2 553 763	5 892 527
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	997 803	628 256	1 626 059
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 340 961	1 925 507	4 266 468
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	6 968 829	0	6 968 829
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 209 990	0	6 209 990
Daňové pohľadávky a dotácie	551 897	0	551 897
Iné pohľadávky	206 942	0	206 942
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 307 593	2 553 763	12 861 356

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
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	4 962 585	5 892 527

Informácie o založenom majetku Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VI.

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých 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:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	4 210 122	6 209 990
GGE a.s.	EUR	3,503	31.12.2019	2 736 941	3 542 950	2 736 941	3 542 950
Snina Energy, s.r.o.	EUR	3,503	31.12.2019	535 030	517 515	535 030	517 515
ELGAS, k.s.	EUR	4,000	31.12.2018	523 452	1 000 000	523 452	1 000 000
Teplo GGE s.r.o.	EUR	3,503	Na požiadanie	414 699	414 699	414 699	414 699
GGE Distribúcia	EUR	pod.na zisku		0	734 826	0	734 826
Spolu	x	x	x	x	x	4 210 122	6 209 990

6. Odložená daňová pohľadávka

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

7. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2018:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Emisné kvóty	1 222 741	1 404 477
Obstarávacía cena KFM spolu	1 222 741	1 404 477
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	1 222 741	1 404 477

8. Finančné účty

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s finančnými účtami a informácie o finančných účtoch krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Hodnota finančných účtov, na ktoré sa zriadilo záložné právo	2 426 011	5 654 555

9. 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:	86 519	19 461
Ročná fixná platba PZO 2018 OKTE	14 760	14 760
Poistenie majetku, áut	70 911	4 050
Ostatné	848	651
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	86 519	19 461

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII bod 1.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	42 540	47 552
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 282	6 459
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	25 000	5 300
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	32 282	11 759
Čerpanie sociálneho fondu	20 998	16 771
Konečný zostatok sociálneho fondu	53 824	42 540

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti V bod 6.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky	Spolu
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka	po lehote splatnosti	záväzky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 550 465	0	0	3 550 465
Ostatné dlhodobé záväzky	0	28 237	0	0	28 237
Záväzky zo sociálneho fondu	0	53 824	0	0	53 824
Iné dlhodobé záväzky	0	696 372	0	0	696 372
Odložený daňový záväzok	0	2 772 032	0	0	2 772 032
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 550 465	0	0	3 550 465
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	3 351 626	584 673	3 936 299
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 418 626	0	2 418 626
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	933 000	584 673	1 517 673
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	19 919 841	0	19 919 841
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 538 486	0	19 538 486
Záväzky voči zamestnancom	0	0	46 789	0	46 789
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	35 010	0	35 010
Daňové záväzky a dotácie	0	0	17 831	0	17 831
Iné záväzky	0	0	281 725	0	281 725
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	23 271 467	584 673	23 856 140

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3 802 559	0	0	3 802 559
Záväzky zo sociálneho fondu	0	42 540	0	0	42 540
Iné dlhodobé záväzky	0	966 217	0	0	966 217
Odložený daňový záväzok	0	2 793 802	0	0	2 793 802
Dlhodobé záväzky spolu	0	3 802 559	0	0	3 802 559
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 568 128	182 273	2 750 401
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 060 392	0	2 060 392
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	507 736	182 273	690 009
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	21 151 411	0	21 151 411
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	20 088 606	0	20 088 606
Záväzky voči zamestnancom	0	0	35 136	0	35 136
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	30 473	0	30 473
Daňové záväzky a dotácie	0	0	736 000	0	736 000
Iné záväzky	0	0	261 196	0	261 196
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	23 719 539	182 273	23 901 812

Informácie o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	966 217	1 228 620

5. Záväzky 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	269 845	696 372	0	262 403	966 217	0
Finančný náklad	22 926	23 381	0	30 368	46 307	0
Spolu	292 771	719 753	0	292 771	1 012 524	0

6. 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:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 142 534	13 514 464	1 142 534	0	13 514 464
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 049 264</i>	<i>1 253 277</i>	<i>1 049 264</i>	<i>0</i>	<i>1 253 277</i>
rezerva na emisie CO2	1 005 171	1 213 075	1 005 171	0	1 213 075
rezerva na nevyčerpanú ZD	32 613	29 735	32 613	0	29 735
rezerva na poistenie z nevyč.ZD	11 480	10 467	11 480	0	10 467
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>93 270</i>	<i>12 261 187</i>	<i>93 270</i>	<i>0</i>	<i>12 261 187</i>
rezerva na ostatné záväzky a náklady	0	12 166 715	0	0	12 166 715
rezerva na audit a daňové poradenstvo	12 000	12 000	12 000	0	12 000
rezerva na pokuty a penále	150	0	150	0	0
rezervy na bonusy	81 120	82 472	81 120	0	82 472
Rezervy spolu	1 142 534	13 514 464	1 142 534	0	13 514 464

Podnikateľská činnosť Spoločnosti podlieha regulácii. Manažment Spoločnosti prehodnotil dosiahnuté výnosy v minulých obdobiach a určité potvrdenia vydané tretími stranami pričom identifikoval potenciálnu stratu vo výške 14 115 tis. EUR, po zohľadnení pozitívnych daňových efektov vo výške 11 267 EUR (táto čiastka je k 31.12.2018 súčasťou rezervy na ostatné záväzky a náklady). Táto čiastka bola odhadnutá vezmúc do úvahy časový limit 4 roky na premĺčanie podľa slovenského obchodného práva. Táto záležitosť je ale komplikovaná a plné právne dôsledky sú v súčasnosti analyzované. Vedenie spoločnosti na základe poradenstva od externej právnej kancelárie si nie je vedomé právnych precedentsov v tejto oblasti. Táto záležitosť môže finálne viesť k významne vyššej alebo nižšej strate ako je tá, na ktorú je tvorená rezerva v tejto účtovnej závierke. Finálny výsledok bude záležať od faktov a okolností ktoré nie sú Spoločnosti známe a ktoré nie sú pod jej kontrolou ako aj na základe interpretácie relevantných zákonov. Z týchto dôvodov nie je možné odhadnúť budúce možné dodatočné finančné efekty vyplývajúce z tejto záležitosti.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	855 184	1 142 534	855 184	0	1 142 534
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>843 184</i>	<i>1 049 264</i>	<i>843 184</i>	<i>0</i>	<i>1 049 264</i>
rezerva na emisie CO2	801 966	1 005 171	801 966	0	1 005 171
rezerva na nevyčerpanú ZD	30 487	32 613	30 487	0	32 613
rezerva na poistenie z nevyč.ZD	10 731	11 480	10 731	0	11 480
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>12 000</i>	<i>93 270</i>	<i>12 000</i>	<i>0</i>	<i>93 270</i>
rezerva na audit a daňové poradenstvo	12 000	12 000	12 000	0	12 000
rezerva na pokuty a penále	0	150	0	0	150
rezervy na bonusy	0	81 120	0	0	81 120
Rezervy spolu	855 184	1 142 534	855 184	0	1 142 534

7. Prijaté pôžičky

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						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						19 538 486	20 088 606
GGE a.s.	EUR	4,003	na požiadanie	19 538 486	20 088 606	19 538 486	20 088 606
Spolu						19 538 486	20 088 606

Uvedené pôžičky boli poskytnuté spriaznenými stranami. Bez ohľadu na ich zmluvný dátum splatnosti, tieto pôžičky môže Spoločnosť splatiť len za predpokladu splnenia podmienok definovaný v zmluve o bankovom úvere spoločnosti GGE a. s., ku ktorému spoločnosť pristúpila ako je popísané v poznámke VI. Informácie o iných aktívach a pasívach. Do 30. júna 2017 bol úrok z pôžičky 3,503 %.

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:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 040 905	1 265 299
Zúčtovanie dotácií	1 040 905	1 265 299
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	227 010	227 010
Zúčtovanie dotácií	227 010	227 010
Spolu	1 267 915	1 492 309

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	33 135 353	42 927 524
Tržby za vlastné výrobky	28 131 431	37 166 921
Tržby z predaja služieb	5 003 922	5 760 603
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	574 439	435 828
Čistý obrat celkom	33 709 792	43 363 352

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	Elektrická silovina		Teplo		Služby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	20 854 240	29 798 244	7 277 191	7 368 677	5 003 922	5 760 603	33 135 353	42 927 524
Spolu	20 854 240	29 798 244	7 277 191	7 368 677	5 003 922	5 760 603	33 135 353	42 927 524

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	299	0
Ostatná aktivácia	299	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	781 313	2 263 026
Predaj materiálu	3 152	12 499
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	145 446	1 793 312
Postúpenie pohľadávky	0	21 387
Zúčtovanie bezodplatne pridelených emisných kvot	338 981	204 045
Zúčtovanie dotácií z eurofondov	227 010	227 010
Ostatné	66 724	4 773
Finančné výnosy, z toho:	470 938	1 327 253
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>470 938</i>	<i>1 327 253</i>
Výnosy z podielov od prepojených účt.jednotiek	300 000	850 000
Výnosy z precenenia CP	0	288 364
Úroky z pôžičiek poskytnutých v rámci GGE	170 938	188 889

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 888 869	4 926 176
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 500</i>	<i>12 500</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 500	12 500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 876 369</i>	<i>4 913 676</i>
Opravy a údržba	4 400 465	658 149
Nájomné	124 188	154 526
Odvoz odpadov	3 433	2 988
Preklady, experízy, znalecké posudky	999	2 054
Prepravné	4 613	4 710
Náklady na telekomunikačné služby	26 413	20 869
Poradenské a právne, notárske služby	2 754 564	2 299 866
Sprostredkovanie	2 290	1 045 763
Stočné	83 056	114 044
Revízie zariadení	75 422	288 139
Náklady na reklamu	7 149	7 847
Ostatné	393 777	314 721
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 859 901	3 135 049
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 000	1 767 867
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	787	3 583
Náklady na poistenie majetku	278 374	251 978
Zmluvné pokuty a penále	354 416	64 363
Tvorba rezervy na emisné kvoty	1 213 075	1 005 171
Odpis a postúpenie pohľadávok	0	21 387
Ostatné	12 249	20 700
Finančné náklady, z toho:	873 684	780 425
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>647</i>	<i>3 850</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	647	3 850
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>873 037</i>	<i>776 575</i>
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	797 107	754 334
Ostatné nákladové úroky	30 677	19 474
Ostatné finančné náklady	2 112	2 767
Náklady na precenenie CP	43 141	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	1 134 470	1 067 042
Mzdy	796 291	752 077
Sociálne poistenie	195 027	180 289
Zdravotné poistenie	66 962	69 693
Sociálne zabezpečenie	10 466	10 657
Sociálne náklady	46 913	16 314
DDP zamestnávateľ	18 811	38 012

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	-11 460 883	0	-1 850 982	-13 311 865
Pohľadávky	29 255	0	-24 111	5 144
Rezervy	93 270	0	1 202	94 472
Ostatné	4 337	0	7 761	12 098
Celkom	-11 334 021	0	-1 866 130	-13 200 151
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	21%	21%	21%
Odložený daňový záväzok vypočítaný	-2 773 548	0	-391 887	-3 165 436
Vplyv osobitného odvodu z regulovaných odvetví **	-20 254	0	413 658	393 404
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-2 793 802		21 769	-2 772 032
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	2 793 802	0	-21 769	2 772 032

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

Názov položky	Základ dane	2018 Daň	Daň v %	Základ dane	2017 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-734 892			9 360 534		
teoretická daň		-154 327	21%		1 965 712	21%
Daňovo neuznané náklady	368 885	77 466		90 190	18 940	
Výnosy nepodliehajúce dani	-300 000	-63 000		-850 000	-178 500	
Vplyv nevýkázanej odloženej daňovej pohľadávky	2 555 076	536 566		383 743	80 586	
Vplyv osobit. odvodu	0	-413 658		0	20 319	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	-3 704		0	-14 715	
Spolu		-20 658	3%		1 892 342	20%
Splatná daň z príjmov		1 111	0%		1 340 378	14%
Odložená daň z príjmov		-21 769	3%		551 964	6%
Celková daň z príjmov		-20 658	3%		1 892 342	20%

** V roku 2017 Spoločnosť splnila zákonom stanovené podmienky pre povinnosť platiť osobitný odvod zo zisku regulovaných odvetví vo výške 8,712 % ročne.

V roku 2018 Spoločnosť nespĺnila zákonom stanovené podmienky pre povinnosť platiť osobitný odvod zo zisku regulovaných činností. Zároveň v nasledujúcom období nie je pravdepodobné, že Spoločnosť tieto podmienky splní, a preto z dôvodu opatrnosti odúčtovala vplyv osobitného odvodu v odloženej dani.

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	Stav k
	31.12.2018	31.12.2017
Z ručenia	80 391 363	80 931 672

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 77 391 363 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 financujúceho syndikátu bánk v plnej výške, s výnimkou majetku na ktorý bolo už predtým zriadené záložné právo v prospech iných subjektov. Tento majetok sa založil v prospech financujúceho syndikátu bánk v druhom rade.

Ďalej Spoločnosť vystavila záruky v prospech sesterskej spoločnosti Elgas k. s. vo výške 3 000 000 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	Spoločnosť	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup majetku	GGE a. s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	439
Nákup služieb	GGE a. s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	999 684	2 658 039
Úrok z poskytnutých pôžičiek	GGE a. s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	93 860	158 454
Úrok z prijatých pôžičiek	GGE a. s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	797 107	754 334
Predaj služieb - prenájom	GGE a. s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	11 451	11 483
Nákup- voda	GGE distribúcia, a. s.	Dcérska účtovná jednotka	42 343	58 185
Nákup služieb	GGE distribúcia, a. s.	Dcérska účtovná jednotka	90 541	122 707
Predaj služieb	GGE distribúcia, a. s.	Dcérska účtovná jednotka	63 006	63 005
Predaj služieb-distr.elektriny	GGE distribúcia, a. s.	Dcérska účtovná jednotka	934 117	1 004 573
Predaj tepla	GGE distribúcia, a. s.	Dcérska účtovná jednotka	1 783	1 166
Predaj služieb - ostatné	GGE distribúcia, a. s.	Dcérska účtovná jednotka	24 000	24 000
Prijaté dividendy	GGE distribúcia, a. s.	Dcérska účtovná jednotka	300 000	850 000
Nákup- zemný plyn, elektrina	ELGAS, k.s.	Ostatné spriaznené strany	17 063 667	20 245 785
Úrok z poskytnutých pôžičiek	ELGAS, k.s.	Ostatné spriaznené strany	59 563	10 740
Predaj elektriny, tepla	ELGAS, k.s.	Ostatné spriaznené strany	5 567 612	5 952 933
Predaj služieb	ELGAS, k.s.	Ostatné spriaznené strany	2 071	2 215
Nákup tepla	TEPLO GGE, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	267 005	276 294
Nákup služieb	TEPLO GGE, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	101 736	102 316
Predaj tepla, upravená voda	TEPLO GGE, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	4 824 284	4 945 709
Predaj služieb, upravená voda	TEPLO GGE, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	0	32 207
Predaj služieb-nájom	TEPLO GGE, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	14 380	32 207
Nákup materiálu	TENERGO Slovensko, a.s.	Ostatné spriaznené strany	0	582
Nákup služieb-opravy, práce	TENERGO Slovensko, a.s.	Ostatné spriaznené strany	386 349	259 910
Nákup majetku-investície	TENERGO Slovensko, a.s.	Ostatné spriaznené strany	61 602	99 391
Poskytnutie služieb-prenájom	TENERGO Slovensko, a.s.	Ostatné spriaznené strany	28 028	28 028
Úrok z poskytnutých pôžičiek	TENERGO Slovensko, a.s.	Ostatné spriaznené strany	0	1 743
Nákup služieb	Southerm, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	23 563	19 432
Predaj tepla	Southerm, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	1 080 609	1 050 463
Úrok z poskytnutých pôžičiek	Snina Energy, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	17 515	17 515
Nákup služieb-upratovanie	IFM, a.s.	Ostatné spriaznené strany	36 000	36 000
Poskytnutie služieb-prenájom	IFM, a.s.	Ostatné spriaznené strany	6 351	6 022
Poskytnutie služieb-prenájom	IFM, a.s.	Ostatné spriaznené strany	0	270
Nákup služieb	GGE Invest, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	0	70 000
Predaj služieb-nájom	IFM-PB, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	3 175	6 022
Iné				

Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 418 348	2 060 392
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	541	0
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	478 271	757 552
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	1 515 869	0
	Ostatné spriaznené strany	946 495	868 506
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	2 736 942	3 542 950
	Ostatné spriaznené strany	1 473 180	2 667 040
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	19 538 486	20 088 606

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. 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	12 569 053	0	0	0	12 569 053
Emisné ážio	3 319	0	0	0	3 319
Ostatné kapitálové fondy	7 488 181	0	0	0	7 488 181
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 510 022	0	0	0	1 510 022
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 137 276	0	0	443 192	4 580 468
Neuhradená strata minulých rokov	0	-10 912 359	0	0	-10 912 359
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	7 468 192	-714 234	7 025 000	-443 192	-714 234
Vlastné imanie spolu	33 176 043	-11 626 593	7 025 000	0	14 524 450

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	12 569 053	0	0	0	12 569 053
Emisné ážio	3 319	0	0	0	3 319
Ostatné kapitálové fondy	7 488 181	0	0	0	7 488 181
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 259 480	0	0	250 542	1 510 022
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 382 785	0	509	755 000	4 137 276
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	5 010 842	7 468 192	4 005 300	-1 005 542	7 468 192
Vlastné imanie spolu	29 713 660	7 468 192	4 005 809	0	33 176 043

Hodnota splateného základného imania predstavuje 12 569 053 EUR. Dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti II písm. u).

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 7 468 192 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovného zisku 2017
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do sociálneho fondu	25 000
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	443 192
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	7 000 000
Spolu	7 468 192

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2018.

IX. 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	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-734 892	9 360 534
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	4 824 136	4 731 870
Odpis pohľadávky	0	21 387
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-13 996	13 996
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	6 756	-275 837
Zmena stavu rezerv	1 459 571	287 350
Úrokové náklady (netto)	656 846	584 919
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-144 446	-25 445
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-300 000	-850 000
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 753 975	13 848 774
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-594 520	-543 742
Úbytok (prírastok) zásob	-72 229	8 158
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	410 205	47 305
Prevádzkové peňažné toky	5 497 431	13 360 495

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 497 431	13 360 495
Zaplatená daň z príjmov	-2 296 551	-1 433 420
Vyplatené dividendy	-2 900 000	-4 000 000
Obstaranie krátkodobých finančných investícií	181 736	-336 443
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	482 616	7 590 632
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-883 917	-2 796 274
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	145 445	83 684
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-2 681 535	-1 408 024
Prijaté úroky	17 515	188 889
Prijaté dividendy	1 034 826	115 173
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 367 666	-3 816 552
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-550 120	120
Zaplatené úroky	-797 107	-773 808
Splátky dlhodobých záväzkov	0	1 228 620
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 347 227	454 932
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-3 232 277	4 229 012
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 659 350	1 430 338
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 427 073	5 659 350

* Dividendy z dcérskej spoločnosti boli namiesto vyplatenia čiastočne vysporiadané zápočtom.