

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

GGE a.s.
Bajkalská 19B
834 03 Bratislava
(do 30. apríla 2019 Pekná cesta 6, 834 03 Bratislava)

Spoločnosť GGE a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 12. mája 2015 a do Obchodného registra bola zapísaná 2. júna 2015 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 6155/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- prieskum trhu a verejnej mienky
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním aj iných než základných služieb spojených s prenájomom
- ekonomické, organizačné a účtovné poradenstvo
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- vedenie účtovníctva

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť je neobmedzene ručiacim spoločníkom ako komplementár v účtovnej jednotke ELGAS, k.s.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 27. novembra 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

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom GGE a. s., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako materská účtovná jednotka zostavuje Spoločnosť. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle 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 a podľa § 6 ods. 4 zákona o účtovníctve zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom GGE a. s.. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o., Robotnícka 2160, 017 34 Považská Bystrica
GGE Trade, a.s., Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava (do 17. mája 2019 Pekná cesta 6, 834 03 Bratislava)
Teplo GGE, s.r.o., Robotnícka 2160, 017 34 Považská Bystrica
Snina Energy, s.r.o., Strojárska 4455/89A, 069 01 Snina
SOUTHERM, s.r.o., Športová 4021/13A, 929 01 Dunajská Streda
GGE d.o.o., Takovská 23-25, 11000 Beograde (v júli 2019 bola táto investícia predaná)
V.I. Energy Group a.s., Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava (do 29. apríla 2019 Pekná cesta 6, 834 03 Bratislava)
TENERGO Slovensko, a.s., Robotnícka 2160, 017 34 Považská Bystrica (do 6.mája 2019 Pekná cesta 6, 834 03 Bratislava)
GGE SP. Z.o.o., Wenglowa 7, 40106 Katowice
IFM, a.s., Robotnícka 2160, 017 01 Považská Bystrica
GGE Invest, s.r.o., Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava (do 30. apríla 2019 Pekná cesta 6, 834 03 Bratislava)
Elgas Energy, s.r.o., Na Pankráci 1724/129, 14 000 Praha 4 – Nusle

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33	33
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	33
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	7	6

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27. novembra 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Predstavenstvo		
Predseda:	Paolo Ruzzini* (od 04.09.2018)	Alberto Signori (do 01.02.2018)
Podpredseda:	Max Helmore	Max Helmore Mathieu Lief (do 16.02.2018) Steven Johnson (do 16.02.2018)
Členovia:	Pavol Bero* Rudolf Pradla* Jan Vymazal (od 06.05.2018)	Pavol Bero Rudolf Pradla Miroslav Struž (do 23.11.2018)
Dozorná rada		
Predseda:	Stephen Johnson (od 07.12.2018)	Martin Lennon (do 16.02.2018)
Členovia:	Dominik Radziwill Stephen Nelson	Paulo Ruzzini (do 14.09.2018) Dominik Radziwill Stephen Nelson

*od 1 mája 2019 Pavla Bera a Rudolfa Pradlu nahradili vo funkcii členov predstavenstva Jerome Valette a Ladislav Janyik. Od 8. júna 2019 nahradil Paola Ruzziniho vo funkcii predsedu predstavenstva Milton Fernandes,

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola nasledovná:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
GGE UK 2 LIMITED	25 003	100%	100%	100%	0
Spolu	25 003	100%	100%	100%	0

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola nasledovná:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
GGE UK 2 LIMITED	25 002	100%	100%	0	0
Spolu	25 002	100%	100%	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.[DETAILED DEALU S BANKAMI] Spoločnosť porušila určité záväzky voči skupne financujúcich bánk v zmysle úverovej zmluvy („Facilities Agreement“). Spoločnosť a financujúce banky sa dohodli dňa [DATE IN AUGUST] na zmene a doplnení úverovej zmluvy, vrátane zrieknutia sa práva bánk vychádzajúceho z uvedeného nesúladu s podmienkami úverovej zmluvy. Podľa zmenenej úverovej zmluvy určité finančné kovenanty boli zmenené. Na základe najnovších odhadov finančných výsledkov Spoločnosti, jej peňažných tokov a finančnej pozície manažment verí, že Spoločnosť bude schopná splniť zmenené kovenanty v súlade s podmienkami úverovej zmluvy.

Dátum splatnosti externých úverových liniek (s čerpaním v hodnote 82 861 tisíc EUR k 31. decembru 2018) je 21. september 2020. Manažment verí, že odhadovaná finančná pozícia a finančné výsledky Spoločnosti na rok 2020 spolu s dlhodobými finančnými odhadmi umožnia Spoločnosti refinancovať splatné úvery na finančných trhoch.

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.

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok - goodwill a ochranná známka GGE sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe zákona o účtovníctve. Odpisovať sa začína mesiacom uvedenia majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýšili 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo pri uvedení do užívania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Goodwill	7	Rovnomerne	14,28
Ochranná známka GGE	10	Rovnomerne	10

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 mesiacom uvedenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a zaúčtuje sa jednorazovo do spotreby pri uvedení do prevádzky.

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	40	rovnomerne	2,5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 a 6	rovnomerne	25 a 16,66
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	25
<i>Inventár, nábytok</i>	6	rovnomerne	6
<i>Kancelárske zariadenia, PC</i>	4	rovnomerne	4

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) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Goodwill sa účtuje pri zlúčení, splynutí a rozdelení, ak účtovná hodnota podielu jednej zúčastnenej spoločnosti v inej zúčastnenej spoločnosti je vyššia než reálna hodnota majetku a záväzkov pripadajúca na tento podiel, pričom účtovnou hodnotou podielu pri splynutí a rozdelení sa rozumie hodnota podielu ocenená reálnou hodnotou. Záporný goodwill sa účtuje v prospech účtu 015 – Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom, znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 – Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri zlúčení, splynutí a rozdelení. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

Pri nepeňažnom vklade, ktorým je podnik alebo časť podniku (ďalej len „vklad podniku“), sa v účtovníctve prijímateľa vkladu podniku účtujú prijímané jednotlivé zložky majetku a záväzkov tvoriace vklad podniku na vecne príslušné účty v ocenení reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou jednotlivých zložiek majetku a záväzkov tvoriacich vklad podniku a hodnotou nepeňažného vkladu započítanou na vklad spoločníka (ďalej len „uznaná hodnota vkladu“), účtuje podľa charakteru ako goodwill alebo ako záporný goodwill na účet 015 – Goodwill.

Bližšie informácie o goodwille sú popísané v časti III. bod 1).

d) Cenné papiere a podiely

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

Spoločnosť eviduje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, realizovateľné cenné papiere a dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok. Spoločnosť oceňuje úbytok cenných papierov, v prípade, že sa jedná o rovnaký druh cenného papiera od rovnakého emitenta a znejúci na rovnakú menu, cenou zistenou váženým aritmetickým priemerom.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykonáva analýza hodnoty cenných papierov a podielov. V prípade existencie dočasného znehodnotenia cenného papiera a podielu sa vytvorí opravná položka, ktorá znižuje ich hodnotu na čistú realizačnú hodnotu. Toto zníženie nemožno považovať za zníženie trvalého charakteru. Opravná položka sa zruší, ak zanikne riziko, na ktoré bola vytvorená.

e) 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. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

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.

f) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

g) Finančné účty

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

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Opravné položky

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

j) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prísluša. 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 nevyčerpanú dovolenku, odmeny, právne služby a audit účtovnej závierky

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:

- 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.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

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

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

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

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

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

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 tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä výnosy z dividend a tržby za služby poskytované dcérskymi spoločnosťami.

s) Oprava chýb minulých období

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

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb 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:

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	0	2 996	657 877	0	0	0	660 873
Prírastky	0	0	0	0	0	4 780	0	4 780
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	2 996	657 877	0	4 780	0	665 653
Oprávk								
Stav k 1.1.2018	0	0	225	188 040	0	0	0	188 265
Prírastky	0	0	300	94 020	0	0	0	94 320
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	525	282 060	0	0	0	282 585
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	0	2 771	469 837	0	0	0	472 608
Stav k 31.12.2018	0	0	2 471	375 817	0	4 780	0	383 068

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 1.1.2017	0	0	0	657 877	0	0	0	657 877
Prírastky	0	0	0	0	0	2 996	0	2 996
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	2 996	0	0	-2 996	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	2 996	657 877	0	0	0	660 873
Oprávk								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	94 020	0	0	0	94 020
Prírastky	0	0	225	94 020	0	0	0	94 245
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	225	188 040	0	0	0	188 265
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	563 857	0	0	0	563 857
Stav k 31.12.2017	0	0	2 771	469 837	0	0	0	472 608

Goodwill

Spoločnosť účtovala o dlhodobom nehmotnom majetku – Goodwill, ktorý vznikol pri presčení majetku a záväzkov zanikajúcich spoločností pri zlúčení spoločností GGE a.s. (IČO: 36 746 941) a ARTMEDIA, a.s. (IČO: 31 397 042) a Gerlach Bidco, a.s. (IČO: 47 257 814) k 1.januáru 2016. Nástupníckou organizáciou bola spoločnosť Gerlach Bidco, a.s. (toho času premenovaná na GGE a. s.).

Výška Goodwillu bola vyčíslená na hodnotu 657 877 Eur. Spoločnosť sa ho rozhodla odpisovať v predpokladanej dobe užiku majetku, t.j. 7 rokov.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci			Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	celky trvalých porastov	Pestovateľské					
Pripravené na použitie										
Stav k 1.1.2018	277 618	2 600	340 227	0	0	0	0	5 126	0	625 571
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	240 738	0	240 738
Úbytky	267 791	0	133 782	0	0	0	0	0	0	401 573
Presuny	0	0	127 943	0	0	0	0	-127 943	0	0
Stav k 31.12.2018	9 827	2 600	334 388	0	0	0	0	117 920	0	464 736
Opravy										
Stav k 1.1.2018	0	66	139 357	0	0	0	0	0	0	139 423
Prírastky	0	72	66 685	0	0	0	0	0	0	66 757
Úbytky	0	0	75 757	0	0	0	0	0	0	75 757
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	138	130 285	0	0	0	0	0	0	130 423
Opravné položky										
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2018	277 618	2 534	200 870	0	0	0	0	5 126	0	486 148
Stav k 31.12.2018	9 827	2 462	204 104	0	0	0	0	117 920	0	334 313

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelné veci	a súbory hnutelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2017	277 618	0	0	337 777	0	0	0	0	0	615 395
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 600	2 450	0	0	0	0	-5 050	0	0
Stav k 31.12.2017	277 618	2 600	340 227	0	0	0	0	5 126	0	625 571
Oprávky										
Stav k 1.1.2017	0	0	0	59 129	0	0	0	0	0	59 129
Prírastky	0	66	80 228	0	0	0	0	0	0	80 294
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	66	139 357	0	0	0	0	0	0	139 423
Opravné položky										
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	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
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2017	277 618	0	278 648	0	0	0	0	0	0	556 266
Stav k 31.12.2017	277 618	2 534	200 870	0	0	0	0	5 126	0	486 148

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

Dlhodobý hmotný majetok			Hodnota k 31.12.2017	Hodnota k 31.12.2018	Hodnota k 31.12.2017
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo					427 828
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať					58 320
					190 200
					144 113

Iné informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Spoločnosť má na dlhodobý hmotný majetok zriadené záložné právo v prospech UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s.. z dôvodu zabezpečenia bankového úveru v zmysle zmluvy o úvere s UniCredit Bank Czech republic and Slovakia, a.s. zo dňa 21.08.2015 a nasl. dodatkov, okrem motorových vozidiel Audi v zostatkovej účtovnej hodnote 144 113 Eur, ku ktorým nemá vlastnícke právo.

Ide o dva automobily Audi A6 quattro, ktoré sú predetom zmlúv o autokredite a sú vo vlastníctve VOLKSAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o., jeden automobil Audi allroad A4 2,0 TDI quattro STR, jeden automobil Audi Q8, ktoré Spoločnosť nadobudla formou finančného leasingu od VÚB Leasing, a.s, ktoré sú ich vlastníkom.

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Prírasty	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou				Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ		Pôžičky prepojeným ÚJ		Ostatné realizovateľné cenné papiere		Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok		Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		Obstarávaný DFM		Poskytnuté predávky na DFM		Spolu
					Podielové CP a podiely s podielovou účasťou	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	
Prírasty	177 289 219	28 274 696	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	177 882 901
Úbytky	0	27 354 611	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	31 774 696
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 354 611
Stav k 31.12.2018	177 289 219	28 274 696	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	177 882 901
Opravné položky	0	10 762 900	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10 762 900
Prírasty	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota	177 289 219	28 274 696	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	177 882 901
Stav k 31.12.2018	177 289 219	28 274 696	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	177 882 901
Stav k 31.12.2018	167 446 404	27 354 611	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	167 801 015

V roku 2018 došlo k presunom v rámci štruktúry skupiny GGE, z čoho vyplýva nárast 28 275 tisíc EUR a pokles 27 355 tisíc EUR v hodnote podielových cenných papierov v prepojených účtovných jednotkách. Z dôvodu časového nesúladu medzi jednotlivými vykonanými úkonmi pri presunoch dcérskych spoločností vznikol kurzový rozdiel 920 tisíc EUR. V roku 2018 manažment zhodnotil očakávané budúce ekonomické úžitky plynuce z dlhodobého finančného majetku a vzhľadom na identifikované indikátory znehodnotenia vykonal test na zníženie hodnoty, ktorého výsledkom je zníženie hodnoty dlhodobého finančného majetku o 14 770 tisíc EUR v roku 2018.

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 ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky ÚJ	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ	Ostatné pôžičky	Dlhové CP			Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
							Dlhové CP	a	Ostatný DFM				
Prvotné ocenenie													
Stav k 1.1.2017	149 838 900	0	0	800 000	0	0	593 682	0	0	0	0	0	151 232 582
Prírastky	27 450 319	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	27 450 319
Úbytky	0	0	0	800 000	0	0	0	0	0	0	0	0	800 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	177 289 219	0	0	0	0	0	593 682	0	0	0	0	0	177 882 901
Opravné položky													
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	6 482	0	0	0	0	0	6 482
Prírastky	0	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	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	6 482	0	0	0	0	0	6 482
Účtovná hodnota													
Stav k 1.1.2017	149 838 900	0	0	800 000	0	0	587 200	0	0	0	0	0	151 226 100
Stav k 31.12.2017	177 289 219	0	0	0	0	0	587 200	0	0	0	0	0	177 876 419

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		167 526 604		177 876 419	

Rozhodujúci vplyv

Spoločnosť má dlhodobý finančný majetok umiestnený v iných účtovných jednotkách, kde prostredníctvom tohto umiestnenia Spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv, alebo podstatný 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 hospodáreni a	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
TEPLAREŇ Považská Bystrica, s.r.o.	100%	100%	14 524 450	-714 234	71 634 000
GGE Trade, a.s.	100%	100%	47 849 610	-883	38 799 000
TEPLO GGE, s.r.o.	100%	100%	4 828 104	556 836	16 015 000
Snina Energy, s.r.o.	100%	100%	485 614	234 823	5 605 000
SOUTHERM, s.r.o.	100%	100%	2 751 537	66 092	3 636 000
GGE d.o.o. BEOGRAD	90%	100%	-19 642	-80 601	156 000
V.I. Energy Group a.s.	100%	100%	274 762	44 123	1 750 000
TENERGO Slovensko	100%	100%	762 008	78 972	1 096 000
GGE SP Z.o.o.	100%	100%	26 868 833	-699 680	28 370 404
IFM, a.s.	98%	98%	22 605	12 664	21 000
GGE invest	100%	100%	145 091	318	80 000
ELGAS, k.s.*	1%	1%	781 384	-3 270 144	344 000
ELGAS Energy s.r.o.**	10%	10%	1 375 929	-1 141 286	20 000
Spoločný rozhodujúci vplyv					
KGJ Invest, a.s.	50%	50%	-834 761	2 164	0
Spolu	x	x	x	x	167 526 404

*spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv nepriamo cez GGE Trade, a.s.

**spoločnosť vykonáva rozhodujúci vplyv nepriamo cez GGE Trade, a.s. a ELGAS, k.s.

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 hospodáreni a	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
TEPLAREŇ Považská Bystrica, s.r.o.	100%	100%	33 998 960	8 291 109	71 634 000
GGE Trade, a.s.	100%	100%	47 806 396	90 663	47 850 000
GGE Polska GAZ SP. Z.o.o.	100%	100%	27 943 951	-1 073 591	27 354 611
Teplo GGE, s.r.o.	100%	100%	4 726 309	473 285	16 015 000
Snina Energy, s.r.o.	100%	100%	772 162	478 870	5 605 000
SOUTHERM, s.r.o.	100%	100%	2 738 445	77 104	3 636 000
GGE d.o.o. BEOGRAD	90%	90%	1 358 069	65 595	1 756 900
V.I. Energy Group a.s.	100%	100%	277 360	61 973	1 750 000
TENERGO Slovensko, a.s.	99%	99%	1 519 718	199 763	1 096 000
GGE SP. Z.o.o.	100%	100%	-573 657	-184 958	95 708
IFM, a.s.	98%	98%	3 269	-17 294	21 000
GGE invest, s.r.o.	100%	100%	144 774	9 090	0
ELGAS, k. s.*	1%	1%	-427 474	-398 446	435 000
ELGAS Energy s.r.o.**	10%	10%	3 339 773	2 891 118	40 000
Spoločný rozhodujúci vplyv					
KGJ Invest, a.s.	50%	50%	-836 925	-234 911	0
Spolu	x	x	x	x	177 289 219

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	448	563

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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	188 434	9 208	0	0	197 642
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	188 434	9 208	0	0	197 642
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	52 241	0	74	0	52 167
Iné pohľadávky	52 241	0	74	0	52 167
Krátkodobé pohľadávky spolu	240 675	9 208	74	0	249 809

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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	144 000	44 434	0	0	188 434
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	144 000	44 434	0	0	188 434
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	34 059	18 182	0	0	52 241
Iné pohľadávky	34 059	18 182	0	0	52 241
Krátkodobé pohľadávky spolu	178 059	62 616	0	0	240 675

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:	800 073	676 136	1 476 209
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	496 024	484 249	980 273
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	304 049	191 887	495 936
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	61 311 602	3 727 810	65 039 412
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	61 311 602	3 454 084	64 765 686
Daňové pohľadávky a dotácie	0	154	154
Iné pohľadávky	0	273 572	273 572
Krátkodobé pohľadávky spolu	62 111 675	4 403 946	66 515 621

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:	457 449	203 002	660 451
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	445 190	5 896	451 086
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 259	197 106	209 365
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	35 010 897	303 222	35 314 119
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	35 010 897	0	35 010 897
Iné pohľadávky	0	303 222	303 222
Krátkodobé pohľadávky spolu	35 468 346	506 224	35 974 570

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	65 515 620	35 974 570
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	65 515 620	35 974 570
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Úrok p. a.			Suma istiny a úroku v mene EUR	
	Mena	v %	Dátum splatnosti	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				64 138 010	33 081 421
TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.	EUR	4,003	Na požiadanie	19 538 486	20 088 605
Teplo GGE s.r.o.	EUR	4,003	Na požiadanie	4 230 411	4 925 043
Snina Energy, s.r.o.	EUR	4,003	Na požiadanie	2 309 741	2 476 228
SOUTHERM, s.r.o.	EUR	4,003	Na požiadanie	2 284 643	2 284 643
GGE SP. Z O.O.	EUR	4	Na požiadanie	1 233 450	1 586 487
GGE SP. Z O.O.*	PLN	7	Na požiadanie	30 882 605	0
Elgas Energy SP, Z.O.O.	EUR	4	31.12.2018	2 753 779	859 803
TENERGO Brno	EUR	4	31.12.2017	208 032	190 000
KGJ Invest, a.s.	EUR	5	Na požiadanie	696 863	670 612
Spolu	x	x	x	64 138 010	33 081 421

*Suma istiny v príslušnej mene predstavuje 124 370 989 PLN k 31. decembru 2018

7. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke neúčtuje.

8. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť o krátkodobom finančnom majetku neúčtuje.

9. Informácie o vlastných akciách

Spoločnosť o vlastných akciách neúčtuje.

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:	61 929	86 700
Poistenie	61 929	86 700
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	44 845	49 216
Ostatné	7 680	7 248
Predplatné publikácie	177	0
Poistenie majetku, motorových vozidiel	36 988	41 968
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	500
Prenájom	0	500
Spolu	106 774	136 416

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 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	18 346	22 609
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 048	7 671
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 450	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	16 498	7 671
Čerpanie sociálneho fondu	10 697	11 934
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 147	18 346

3. Odložený daňový záväzok

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

4. 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:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	55 795 185	98 602	0	0	55 893 787
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	55 795 185	0	0	0	55 795 185
Závazky zo sociálneho fondu	0	24 147	0	0	24 147
Iné dlhodobé záväzky	0	66 827	0	0	66 827
Dlhodobé záväzky spolu	55 795 185	98 602	0	0	55 893 787
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	2 809 554	1 596 180	4 405 734
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 414 032	446 497	2 860 529
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	395 522	1 149 683	1 545 205
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 493 180	2 132 234	4 625 414
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 224 181	2 132 234	4 356 415
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	45 122	0	45 122
Závazky voči zamestnancom	0	0	75 306	0	75 306
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	45 553	0	45 553
Daňové záväzky a dotácie	0	0	60 730	0	60 730
Iné záväzky	0	0	42 288	0	42 288
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	5 302 734	3 728 414	9 031 148

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, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	47 300 468	18 346	0	0	47 318 814
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	47 300 468	0	0	0	47 300 468
Závazky zo sociálneho fondu	0	18 346	0	0	18 346
Dlhodobé záväzky spolu	47 300 468	18 346	0	0	47 318 814
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	230 344	1 726 472	1 956 816
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	16 487	513 027	529 514
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	213 857	1 213 445	1 427 302
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	12 785 174	0	12 785 174
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	12 061 293	0	12 061 293
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	41 446	0	41 446
Závazky voči zamestnancom	0	0	97 586	0	97 586
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	54 745	0	54 745
Daňové záväzky a dotácie	0	0	529 881	0	529 881
Iné záväzky	0	0	223	0	223
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	13 015 518	1 726 472	14 741 990

Informácie o hodnote záväzkov ku ktorým bolo zriadené záložné právo:

Záväzky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Hodnota záväzku ku ktorému bolo zriadené záložné právo	77 509 070	81 094 170

Celková suma záväzkov ku ktorým bolo zriadené záložné právo k 31.decembru 2018 je 77 509 070 Eur (2017: 81 094 170 Eur) z toho 77 392 328 Eur (2017: 80 980 194 Eur) bolo zriadené záložné právo na dlhodobý majetok v prospech bankového syndikátu zastúpeného UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s., v sume 29 762 Eur, na ktorý má záložné právo spoločnosť VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. za záväzky vyplývajúce zo zmlúv o autokredite (2017: 113 976 Eur), a záväzky v sume 86 981 Eur sú záväzky vyplývajúce z leasingových zmlúv na automobily, ktoré sú až do splatenia záväzku vo vlastníctve leasingovej spoločnosti.

5. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

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

Názov položky	Stav k 31.12.2018			Stav k 31.12.2017		
	Splatnosť od jedného roka do	piatich rokov	viac ako päť rokov	Splatnosť od jedného roka do	piatich rokov	viac ako päť rokov
Istina	20 154	66 827	0	0	0	0
Finančný náklad	2 377	2 943	0	0	0	0
Spolu	22 531	69 770	0	0	0	0

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny a úrokov v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky:				52 055 039	47 300 468
GGE UK 2 LIMITED	EUR	6,65*	21.09.2030	21 172 434	47 300 468
GGE UK 2 LIMITED	PLN	7	na požiadanie**	30 882 605	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				8 096 561	12 061 293
GGE UK 2 LIMITED	EUR	6,65*	21.09.2030	3 740 146	6 744 144
TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.	EUR	3,503	na požiadanie	2 736 941	3 542 951
TENERGO Slovensko, a.s.	EUR	4	31.12.2018	0	100 000
GGE Invest, s.r.o.	EUR	4	31.12.2019	33 290	66 797
TEPLO GGE, s.r.o.	EUR	5	31.12.2018	0	718 027
ELGAS, k.s.	EUR	4	31.12.2019	700 307	0
SOUTHERM, s.r.o.	EUR	4,09	na požiadanie	885 877	889 374
Spolu				60 151 600	59 361 761

Prijaté pôžičky boli prijaté od dcérskych spoločností alebo od materskej spoločnosti na financovanie investícií Spoločností. Pôžičky nie sú zabezpečené. Z celkovej sumy záväzkov z pôžičiek v sume 60 151 600 Eur tvoria nesplatené úroky sumu 2 593 877 Eur.

* výška úroku v roku 2017 bola vo výške 10 % p.a.

** pôžička je klasifikovaná ako dlhodobá nakoľko jej splatenie podlieha splneniu podmienky podriadenosti voči bankovým úverom uvedeným v poznámke 8.

7. 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
Krátkodobé rezervy, z toho:	579 146	863 455	522 690	56 456	863 455
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>84 146</i>	<i>50 929</i>	<i>77 635</i>	<i>0</i>	<i>57 440</i>
<i>Rezerva na nevyčerpanú dovolenku</i>	<i>84 146</i>	<i>50 929</i>	<i>77 635</i>	<i>0</i>	<i>57 440</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>495 000</i>	<i>806 015</i>	<i>438 544</i>	<i>56 456</i>	<i>806 015</i>
<i>Rezerva na audit a overenie UZ</i>	<i>310 000</i>	<i>241 455</i>	<i>253 544</i>	<i>56 456</i>	<i>241 455</i>
<i>Rezerva na odmeny</i>	<i>185 000</i>	<i>364 560</i>	<i>185 000</i>	<i>0</i>	<i>364 560</i>
<i>Ostatné</i>	<i>0</i>	<i>200 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>200 000</i>
Rezervy spolu	579 146	863 455	522 690	56 456	863 455

Spoločnosť predpokladá použitie týchto rezerv počas roka 2019.

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, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	297 950	579 146	297 950	0	579 146
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>35 033</i>	<i>84 146</i>	<i>35 033</i>	<i>0</i>	<i>84 146</i>
<i>Rezerva na nevyčerpanú dovolenku</i>	<i>35 033</i>	<i>84 146</i>	<i>35 033</i>	<i>0</i>	<i>84 146</i>
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>262 917</i>	<i>479 834</i>	<i>247 751</i>	<i>0</i>	<i>495 000</i>
<i>Rezerva na audit a overenie UZ</i>	<i>262 917</i>	<i>310 000</i>	<i>262 917</i>	<i>0</i>	<i>310 000</i>
<i>Rezerva na odmeny</i>	<i>0</i>	<i>185 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>185 000</i>
Rezervy spolu	297 950	579 146	297 950	0	579 146

8. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2018	k 31.12.2017
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				65 030 076	72 820 993
Syndikát bánk zastúpený UNICREDIT BANK CZECH REPUBLIC AND SLOVAKIA	EUR	Euribor + 1,5 %	21.09.2020	1 825 704	11 286 450
Syndikát bánk zastúpený UNICREDIT BANK CZECH REPUBLIC AND SLOVAKIA	EUR	Euribor + 1,75 %	21.09.2020	63 204 372	61 534 543
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				12 362 252	8 273 177
Syndikát bánk zastúpený UNICREDIT BANK CZECH REPUBLIC AND SLOVAKIA	EUR	1,5 %	21.09.2020	12 362 252	8 273 177
Spolu				77 392 328	81 094 170

9. 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:	80 000	4 198
Ostatné	80 000	4 198
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	272	267
Ostatné	272	267
Spolu	80 272	4 465

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:	2 347 805	4 343 442
Tržby z predaja služieb	2 344 963	4 331 341
Tržby za tovar	2 842	12 101
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 543 383	1 295 414
Čistý obrat celkom	5 891 188	5 638 856

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 z predaja tovaru		Tržby z predaja služieb		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	2 842	5 204	2 324 176	4 329 266	2 327 018	4 334 470
Zahraničie	0	6 897	20 787	2 075	20 787	8 972
Spolu	2 842	12 101	2 344 963	4 331 341	2 347 805	4 343 442

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:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	312 130	87 517
Predaj materiálu	12 956	11 239
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	280 192	2 000
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	18 982	74 278
Finančné výnosy, z toho:	13 717 194	16 407 027
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	1 773 650	1 130
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 773 650	1 130
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	11 943 544	16 405 897
Výnosy z podielov od prepojených účt.jednotiek	8 712 291	15 198 000
Úroky z pôžičiek poskytnutých v rámci GGE	3 228 422	1 174 585

Názov položky	2018	2017
Ostatné výnosové úroky	2 831	33 312
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	2 017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 657 984	2 551 683
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	238 775	219 381
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	218 775	218 961
účtovné poradenstvo	20 000	0
ostatné neauditorské služby	0	420
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 419 209</i>	<i>2 332 302</i>
Oprava a udržiavanie	21 242	70 699
Cestovné	12 506	19 335
Náklady na reprezentáciu	99 164	184 352
Nájomné	98 278	93 634
Právne a notárske služby	631 682	273 891
Služby výpočtovej techniky	131 875	126 227
Odborné poradenstvo	1 097 540	1 159 492
Náklady na školenia, semináre	19 487	9 080
Náklady na telekomunikačné služby	31 631	36 612
Náklady na reklamu, marketing	32 949	91 387
Nákup nehmotného majetku	9 886	12 651
Ostatné služby	232 969	254 942
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	440 418	630 275
Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	325 748	0
Predaný materiál	10 800	10 825
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	9 133	62 616
Pokuty a úroky z omeškania	4 420	150
Náklady na poistenie	87 272	189 006
Odpis pohľadávky	0	49 907
Ostatné	3 045	317 771
Finančné náklady, z toho:	23 283 929	7 659 533
Kurzové straty, z toho:	856 190	2 620
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	850 434	2 620
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>22 427 739</i>	<i>7 656 913</i>
Úroky	7 451 248	7 463 960
Bankové poplatky	114 927	86 249
Náklady na DFM	14 769 900	41 446
Ostatné	91 664	65 258

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	2 119 269	2 211 449
Mzdy	1 620 869	1 736 732
Sociálne poistenie	260 897	274 113
Zdravotné poistenie	150 989	155 813
Sociálne zabezpečenie	80 803	37 280
DDP za zamestnávateľa	5 711	7 511

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	0	0	748	748
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	0	495 000	311 015	806 015
Daňové straty	0	11 437 937	-3 865 793	7 572 144
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	0	11 932 937	-3 554 030	8 378 907
Sadzbda dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Potenciálna odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	0	2 505 917	-746 346	1 759 570
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková potenciálna odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) po zmene sadzby	0	2 505 917	-746 346	1 759 570
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0	0	0	0
Odložený daňový záväzok	0	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	Základ dane	2018 Daň	Daň v %	Základ dane	2017 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-12 341 190			7 533 330		
teoretická daň		-2 591 650	21%		1 581 999	21%
Daňovo neuznané náklady	20 598 584	4 325 703		2 269 720	476 641	
Výnosy nepodliehajúce dani - dividendy	-8 712 291	-1 829 581		-15 198 000	-3 191 580	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-3 554 030	-746 346		5 488 490	1 152 583	
Vplyv nevyužitých daňových strát	3 865 793	811 816		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	143 133	30 058		-79 826	-16 763	
Spolu		0	0%		2 880	0%
Splatná daň z príjmov		0			2 880	0%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0	0%		2 880	0%

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.

Spoločnosť má uzatvorený bankový úver splatný 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 dcérskymi 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.

Podmienené záväzky vyplývajúce zo Spoločnosťou vystavených záruk za dcérske spoločnosti k 31. decembru 2018 predstavovali 19,5 milióna EUR (k 31. decembru 2017: 17 miliónov EUR) a podmienené záväzky z operatívneho prenájmu k 31. decembru 2018 predstavovali 980 tisíc EUR (k 31. decembru 2017: 0 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	2018	2017
Nadobudnutie dlhodobého finančného majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	27 349 111
Nákup majetku	Dcérska účtovná jednotka	0	95 708
Nákup zásob	Dcérska účtovná jednotka	3 678	3 969
Predaj zásob	Dcérska účtovná jednotka	13 127	19 713
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	80 128	55 368
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	2 343 143	4 326 363
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 438 562	5 239 820
	Dcérska účtovná jednotka	134 333	260 002
Výnosové úroky	Dcérska účtovná jednotka	3 202 171	1 174 591
	Spoločná účtovná jednotka	26 251	26 351
Prijaté dividendy	Dcérska účtovná jednotka	8 712 291	15 198 000
Ostatné náklady	Dcérska účtovná jednotka	47 231	41 446
Ostatné výnosy	Dcérska účtovná jednotka	9 082	4 455
Spriaznená osoba		Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	980 273	451 086
Záväzky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	2 860 529	529 514
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	64 068 824	34 340 285
	Spoločná účtovná jednotka	696 863	670 612
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	55 795 185	54 042 551
	Dcérska účtovná jednotka	4 356 415	5 319 210

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

Názov položky	Štatutárny org.		Dozorný org.		Spolu	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	30 000	0	40 000	101 111	70 000	101 111
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	<i>30 000</i>	<i>0</i>	<i>40 000</i>	<i>101 111</i>	<i>70 000</i>	<i>101 111</i>
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení, z toho:	0	0	0	0	0	0
<i>uviesť jednotlivé druhy záruk a zabezpečení</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia:	0	0	0	0	0	0
Iné:	0	0	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0
Spolu	30 000	0	40 000	101 111	70 000	101 111

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		Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2018					31.12.2018	
Základné imanie	25 002	1		0	0	25 003	
Emisné ážio	77 059 075	2 599 999		0	0	79 659 074	
Ostatné kapitálové fondy	0	30 000 000		0	0	30 000 000	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 500	0		0	0	2 500	
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 181 438	0		0	0	2 181 438	
Neuhradená strata minulých rokov	-15 255 655	0		0	7 525 000	-7 730 655	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 530 450	-12 341 190		5 450	-7 525 000	-12 341 190	
Vlastné imanie spolu	71 542 810	20 258 810		5 450	0	91 796 170	

Položka vlastného imania	Stav k		Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2017					31.12.2017	
Základné imanie	25 001	1		0	0	25 002	
Emisné ážio	49 709 965	27 349 110		0	0	77 059 075	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 500	0		0	0	2 500	
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 181 438	0		0	0	2 181 438	
Neuhradená strata minulých rokov	-10 708 985	0		0	4 546 670	-15 255 655	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 546 670	7 530 450		0	-4 546 670	7 530 450	
Vlastné imanie spolu	36 663 249	34 879 561		0	0	71 542 810	

K 31. decembru 2018 bolo základné imanie Spoločnosti vo výške 25 003 Eur (k 31. decembru 2017: 25 002 EUR), ktoré tvoria:

- 5 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 5 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2017: 5 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 5 000 EUR)
- 3 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2017: 2 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 EUR)

Spoločnosť zvýšila v predchádzajúcom účtovnom období svoje vlastné imanie vydaním 1 ks akcie v nominálnej hodnote 1 Eur s emisným kurzom 27 349 111 Eur. V sledovanom účtovnom období Spoločnosť zvýšila vlastné imanie vydaním 1 ks akcie v nominálnej hodnote 1 Eur s emisným kurzom 2 600 000 Eur.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 7 530 450 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Prídel do sociálneho fondu 5 450 EUR
- Presun na neuhradené straty minulých rokov 7 525 000 EUR

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2018

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

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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	- 12 341 191	7 533 330
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	161 143	174 539
Odpis pohľadávky	0	49 907
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	14 769 900	6 482
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	9 134	56 133
Zmena stavu rezerv	284 309	281 196
Úrokové náklady (netto)	4 219 995	6 256 063
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	45 556	-2 000
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-8 712 291	-15 198 000
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-925 535	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-2 488 980	-842 350
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-224 006	-28 826
Úbytok (prírastok) zásob	115	3 845
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2 152 979	-6 036 030
Prevádzkové peňažné toky	-559 892	-6 903 361

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-559 892	-6 903 361
Zaplatené úroky	-1 364 607	-2 339 223
Prijaté úroky	442 605	710 629
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	11 404
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 484 773	-8 520 551
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-245 516	-13 173
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	280 192	2 000
Vklad do spoločnosti s podstatným vplyvom	-3 500 000	-101 209
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	2 788 648	-1 630 765
Prijaté dividendy	3 229 243	5 222 850
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	2 552 567	3 479 703
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov*	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-3 701 842	-3 830 446
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	2 498 843	2 963 392
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 202 999	-867 054
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-135 205	- 5 907 902
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	575 346	6 483 248
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	440 141	575 346

*zvýšenie základného imania a vklad do ostatných kapitálových fondov bol vysporiadané zápočtom.