

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- maloobchod a veľkoobchod v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovanie obchodu,
- reklamné činnosti,
- elektroenergetika – dodávka a distribúcia elektriny,
- plynárenstvo, dodávka a distribúcia plynu,
- výkon činnosti energetického audítora
- prenájom hnuteľných vecí, prenájom bytových a nebytových priestorov
- poskytovanie podpornej energetickej služby.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2018 bola schválená dňa 17. septembra 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

5. Údaje o skupine

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

Túto konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť GGE a. s. so sídlom Bajkalská 19B, Bratislava 821 01 (do 30. apríla 2020 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 M&G PLC so sídlom 10 Fenchurch Avenue, Londýn EC3M 5AG, Veľká Británia (do 21.10.2019 Prudential plc so sídlom 1 Angel Court, Londýn EC2R 7AG, Veľká Británia). Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	25	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	23	31
počet vedúcich zamestnancov	5	5

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 17. septembra 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Štatutárny orgán:	GGE a. s. komplementár	GGE a. s. komplementár
Prokurista:	Jan Vymazal* Vlastimil Vaníček Marian Jánoš	Pavol Bero** Jan Vymazal

* od 6. decembra 2019 Jána Vymazala nahradil vo funkcii prokuristu Marian Jánoš.

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

Spoločníci

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

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

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

Na Spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, ktoré sú platné od 1. januára 2016, keďže k 31. decembru 2019 pomer vlastného imania a záväzkov Spoločnosti bol nižší ako zákonom predpísaných 8 ku 100.

Spoločnosť vykázala k 31. decembru 2019 zisk 4 313 tisíc EUR (k 31. decembru 2018 stratu: 3 269 tisíc EUR).

Vedenie Spoločnosti pripravilo finančný plán a plán peňažných tokov na roky 2020 - 2024 a na základe zhodnotenia tohto plánu neočakáva zhoršenie ekonomickej situácie Spoločnosti, naopak očakáva kladné výsledky hospodárenia a dostatočné peňažné príjmy v roku 2020 a v budúcich rokoch.

Vedenie Spoločnosti je preto presvedčené, že Spoločnosť bude na základe plánovania a riadenia peňažných tokov schopná uhrádzať svoje splatné zmluvné záväzky počas roka 2020 a aj ďalej do budúcnosti.

Okolnosti a fakty uvedené vyššie naznačujú podľa vedenia Spoločnosti, že Spoločnosť bude schopná pokračovať vo svojej činnosti a potvrdzujú správnosť zostavenia tejto účtovnej závierky za tohto predpokladu. Za účelom podpory fungovania Spoločnosti sa vedenie Spoločnosti opiera o prísľub podpory zo strany materskej spoločnosti GGE a. s. zo dňa 20. apríla 2020, v ktorom sa materská spoločnosť zaviazala pomôcť splniť záväzky Spoločnosti v prípade, že nastane ich splatnosť minimálne po dobu 18 mesiacov od dátumu obdržania písomného prísľubu o podpore.

Vedenie Spoločnosti zvažilo vplyv pandémie COVID-19 ako posúvahovú udalosť bez vplyvu na účtovnú závierku. Viď časť poznámok VI pre zhodnotenie vplyvu.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci zaradenia majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého 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 %
Budovy	40	rovnomerne	2,5
Stroje a zariadenia	4	rovnomerne	25
Dopravné prostriedky	4	rovnomerne	25

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

c) Cenné papiere a podiely

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa cenné papiere a podiely v dcérskych spoločnostiach a spoločnostiach s podstatným vplyvom oceňujú metódou vlastného imania.

Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej spoločnosti alebo v spoločnosti s podstatným vplyvom, sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

d) Zásoby

Zásoby predstavujú primárne nakúpený zemný plyn. Nakupované zásoby 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 váženého aritmetického priemeru.

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 nákladmi súvisiacimi s ich predajom.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

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

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

n) Osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach

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

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

q) Cudzía mena

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

r) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja a distribúcie elektriny a zemného plynu, ktoré sa vykazujú v momente dodávky komodity.

s) Komoditné deriváty

Vedenie zhodnotilo uzavreté zmluvy o budúcich nákupoch a predajoch komodít pri poskytovaní vyrovnávacích služieb a preberaní zodpovednosti za odchýlku v spotrebe elektrickej energie, ktoré boli uzatvorené v roku 2019 na budúce obdobia. Vedenie identifikovalo vložené komoditné deriváty v týchto zmluvách a rozhodlo, že boli splnené bifurkačné kritéria, a tak oddelilo opcie založené na derivátoch od základných zmlúv. Trhová cena za riadenie odchýlky spotreby elektriny je závislá na viacerých faktoroch a na správaní sa celého trhu v Slovenskej republike, ktorý ako taký, je mimo kontroly Spoločnosti. Pozitívne a negatívne odchýlky jednotlivých účastníkov trhu a celková rovnováha trhu v určitom okamihu v budúcnosti nie sú predvídateľné.

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

Vedenie odhadlo reálnu hodnotu derivátov k 31. decembru 2019.

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

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A 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 1.1.2019	0	769 463	0	0	0	0	0	769 463
Prírastky	0	0	0	0	0	176 661	0	176 661
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	157 563	0	0	0	-157 563	0	0
Stav k 31.12.2019	0	927 026	0	0	0	19 098	0	946 124
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	502 404	0	0	0	0	0	502 404
Prírastky	0	98 575	0	0	0	0	0	98 575
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	600 979	0	0	0	0	0	600 979
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	267 059	0	0	0	0	0	267 059
Stav k 31.12.2019	0	326 047	0	0	0	19 098	0	345 145

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované		Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný		Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
	náklady na vývoj	Softvér				DNM	DNM		
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	566 443	0	0	0	0	0	0	566 443
Prírastky	0	0	0	0	0	203 020	0	0	203 020
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	203 020	0	0	0	-203 020	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	769 463	0	0	0	0	0	0	769 463
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	457 277	0	0	0	0	0	0	457 277
Prírastky	0	45 127	0	0	0	0	0	0	45 127
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	502 404	0	0	0	0	0	0	502 404
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	109 166	0	0	0	0	0	0	109 166
Stav k 31.12.2018	0	267 059	0	0	0	0	0	0	267 059

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

Dlhodobý nehmotný majetok		Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		345 145	267 059
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať		0	0

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	468 037	434 668	0	0	0	0	0	902 705
Prírastky	0	0	0	0	0	0	78 967	0	78 967
Úbytky	0	0	46 935	0	0	0	0	0	46 935
Presuny	0	0	78 967	0	0	0	-78 967	0	0
Stav k 31.12.2018	0	468 037	466 700	0	0	0	0	0	934 737
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	147 993	291 949	0	0	0	0	0	439 942
Prírastky	0	11 712	21 693	0	0	0	0	0	33 405
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	159 705	313 642	0	0	0	0	0	473 347
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	320 044	142 719	0	0	0	0	0	462 763
Stav k 31.12.2018	0	308 332	153 058	0	0	0	0	0	461 390

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	423 762	461 390
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

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

Rozhodujúci vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019, výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie a iné informácie o týchto účtovných jednotkách sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
Elgas Energy Sp. z o.o. (Poľsko)	100%	0%	361 542	123 260	224 056
ELGAS Energy s.r.o. (Česko)	90%	0%	238 111	-658 171	0
Elgas Energy, Kft (Maďarsko)	100%	0%	31 875	-45 485	0
Elgas Sales, a.s. (Slovensko)	100%	0%	-190 935	-6 182	0
Spolu					224 056

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Ocenenie metódou vlastného imania

Spoločnosť k 31. decembru 2019 ocenila metódou vlastného imania nasledovné zložky dlhodobého finančného majetku:

Názov položky	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018	Zvýšenie/zníženie hodnoty (+/-)	Vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia	Vplyv ocenenia na vlastné imanie
Elgas Energy Sp. z o.o. (Poľsko)	224 056	224 056	0	0	0
Elgas Energy s.r.o. (Česko)	0	80 000	-80 000	0	1 342 235
Elgas Energy, Kft (Maďarsko)	0	0	0	0	212 787
DFM ocenený metódou vlastného imania spolu	224 056	304 056	-80 000	0	1 555 022
Spolu	224 056	304 056	-80 000	0	1 555 022

Spoločnosť počas roku 2019 zvýšila hodnotu investícií inými formami ako cez vlastné imanie v hodnote 1 475 022 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

4. Zásoby

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	3 212 279	1 411 611
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

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

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	321 272	159 377	207 425	11 018	262 206
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	200 000	0	200 000	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	121 272	159 377	7 425	11 018	262 206
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	321 272	159 377	207 425	11 018	262 206

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 050 073	12 073	740 874	0	321 272
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	939 110	0	739 110	0	200 000
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	110 963	12 073	1 764	0	121 272
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 050 073	12 073	740 874	0	321 272

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	22 476 943	1 683 333	24 160 276
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 074 614	467 018	2 541 632
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	20 402 329	1 216 315	21 618 644
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3 975 471	0	3 975 471
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 358 044	0	1 358 044
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	45 122	0	45 122
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	1 273 223	0	1 273 223
Iné pohľadávky	1 299 082	0	1 299 082
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 452 414	1 683 333	28 135 747

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

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

Pohľadávky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	24 160 276	42 952 819
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

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

6. Poskytnuté pôžičky

Spoločnosť v priebehu roka 2019 a 2018 poskytla krátkodobé pôžičky dcérskym spoločnostiam, a ostatným spriazneným spoločnostiam za účelom vykrytia každodenných obchodných operácií, pričom tieto pôžičky nie sú zabezpečené.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				1 304 550	1 054 550
GGE a. s.	EUR	4%	31.12.2019	950 000	700 000
Elgas Energy Sp. z.o.o.	EUR	4%	na vyžiadanie	150 000	150 000
Elgas Sales s.r.o.	EUR	4%	na vyžiadanie	154 550	154 550
GGE Sp.z.o.o.	EUR	4%	na vyžiadanie	50 000	50 000
Spolu				1 304 550	1 054 550

7. Pohľadávky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 31.12.2019			Stav k 31.12.2018		
	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	1 273 223	0	0	5 037 190	0	0
Nakúpená opcia*	680 802	0	0	680 802	0	0
Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií	592 421	0	0	4 356 388	0	0
Zabezpečovacie deriváty:	0	0	0	0	0	0
Spolu	1 273 223	0	0	5 037 190	0	0

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

Názov položky	Stav k 31.12.2019		Stav k 31.12.2018	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie, z toho:	0	2 822 649	0	3 862 298
Nakúpená opcia	0	0	0	537 832
Pohľadávky a záväzky z pevných termínových operácií	0	2 822 649	0	3 324 466
Zabezpečovacie deriváty:	0	0	0	0

8. Odložená daňová pohľadávka

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

9. Finančné účty

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

10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	93 302	34 590
NBO dlhodobé sprostredkovanie	93 302	34 590
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	170 858	255 125
NBO krátkodobé ostatne	65 593	114 657
NBO krátkodobé sprostredkovanie	105 059	137 722
NBO krátkodobé poistenie majetku, áut	206	2 746
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 829 934	2 730 438
Ročné zučtovanie so zákazníkmi	2 829 934	2 730 438
Spolu	3 094 094	3 020 153

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	33 300	35 189
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 004	9 175
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 004	9 175
Čerpanie sociálneho fondu	12 593	11 064
Konečný zostatok sociálneho fondu	30 711	33 300

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	70 154	0	0	70 154
Ostatné dlhodobé záväzky	0	12 756	0	0	12 756
Závazky zo sociálneho fondu	0	30 711	0	0	30 711
Iné dlhodobé záväzky	0	26 687	0	0	26 687
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	70 154	0	0	70 154
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	24 571 665	1 652 374	26 224 039
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2 103 405	1 369 935	3 473 340
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	64 956	0	64 956
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	22 403 304	282 439	22 685 743
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 093 751	0	3 093 751
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	802 729	0	802 729
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	119 863	0	119 863
Závazky voči zamestnancom	0	0	36 847	0	36 847
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	53 495	0	53 495
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 051 183	0	2 051 183
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	29 634	0	29 634
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	27 665 416	1 652 374	29 317 790

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	65 580	0	0	65 580
Ostatné dlhodobé závazky	0	11 578	0	0	11 578
Závazky zo sociálneho fondu	0	33 300	0	0	33 300
Iné dlhodobé závazky	0	20 702	0	0	20 702
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0	0
Dlhodobé závazky spolu	0	65 580	0	0	65 580
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	41 937 761	6 279 268	48 217 029
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	740 010	1 681 264	2 421 274
Závazky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	52 087	0	52 087
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	41 145 664	4 598 004	45 743 668
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	3 571 325	0	3 571 325
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 357 514	0	1 357 514
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	100 000	0	100 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	41 270	0	41 270
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	31 910	0	31 910
Daňové závazky a dotácie	0	0	1 978 751	0	1 978 751
Iné závazky	0	0	61 880	0	61 880
Krátkodobé závazky spolu	0	0	45 509 086	6 279 268	51 788 354

4. Závazky z finančného prenájmu

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

Názov položky	Stav k 31.12.2019			Stav k 31.12.2018		
	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	12 133	26 687	0	6 819	20 702	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	12 133	26 687	0	6 819	20 702	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 732 594	225 851	2 686 591	-5 068	1 276 922
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>40 236</i>	<i>39 257</i>	<i>40 236</i>	<i>0</i>	<i>39 257</i>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	40 236	39 257	40 236	0	39 257
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 692 358</i>	<i>186 594</i>	<i>2 646 355</i>	<i>-5 068</i>	<i>1 237 665</i>
Rezerva na stratové zmluvy	3 433 000	0	2 381 929	0	1 051 071
Rezerva na nevyfakturované dodávky	129 986	0	129 986	0	0
Rezerva na audit a daňové poradenstvo	6 000	12 000	6 000	0	12 000
Rezerva na odmeny a RZZP	128 440	145 721	128 440	0	145 721
Rezerva na poradenské a sprostredkovateľské služby	-5 068	28 873	0	-5 068	28 873
Rezervy spolu	3 732 594	225 851	2 686 591	-5 068	1 276 922

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

Spoločnosť predpokladá použitie týchto rezerv počas roka 2020.

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2019 a 2018 využívala povolené prečerpanie na kontokorentnom účte na vykrytie každodenných potrieb, pričom tento úver nie je zabezpečený.

Prehľad bankových úverov k je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				0	0
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				3 474 940	3 353 006
Komerční Banka - kontokorent	EUR	1M EURIBOR + 1,7	31.05.2021	182 098	192 252
ČSOB Banka - kontokorent	EUR	1M EURIBOR + 1,7	na vyžiadanie	3 289 806	3 159 555
ČSOB Banka - úverová karta	EUR	18,50 p.a.	25.1.2020	3 036	1 199
Spolu				3 474 940	3 353 006

7. Prijaté pôžičky

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

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				800 000	1 300 000
GGE Distribúcia, a.s.	EUR	4%	na vyžiadanie	800 000	800 000
TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.	EUR	4%	30.6.2019	0	500 000
Dlhodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:				0	0
Spolu				800 000	1 300 000

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	
	31.12.2019	31.12.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 399 389	1 487 264
Ročné zúčtovanie so zákazníkmi	1 399 389	1 487 264
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ročné zúčtovanie so zákazníkmi	0	0
Spolu	1 399 389	1 487 264

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	324 928 294	401 238 130
Tržby z predaja služieb	324 928 294	401 238 130
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	455 143	358 895
Čistý obrat celkom	325 383 437	401 597 025

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za dodávku a distribúciu elektriny		Tržby za dodávku a distribúciu plynu		Ostatné služby		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	162 142 078	218 016 835	123 988 536	93 580 175	53 994	62 872	286 184 608	311 659 882
Zahraničie	31 687 786	81 964 859	7 055 900	7 613 389	0	0	38 743 686	89 578 248
Spolu	193 829 864	299 981 694	131 044 436	101 193 564	53 994	62 872	324 928 294	401 238 130

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	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	4 594	0
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	4 594	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	378 315	4 347 857
Výnosy z postúpenia pohľadávok	36 502	4 133 448
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 917	4 000
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	81 932	193 676
Výnosy z predaja materiálu	0	175
Ostatné	253 964	16 558
Finančné výnosy, z toho:	4 672 603	6 633 872
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	36	10 868
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	36	10 868
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>4 672 567</i>	<i>6 623 004</i>
Úroky	50 092	144 486
Výnosy z derivátových operácií	4 559 237	4 567 837
Výnosy z CP a podielov (dividendy)	0	1 910 681
Ostatné finančné výnosy	63 238	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 401 456	5 164 786
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>12 000</i>	<i>12 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 389 456</i>	<i>5 152 786</i>
marketing, PR	413 724	1 568 074
poradenské a sprostredkovateľské služby	1 471 466	1 757 504
zúčtovanie odchýlok	525 181	605 120
odborné poradenstvo, konzultačné činnosti	1 263 430	366 996
uskladnenie ZP	920 195	402 802
nájom	54 724	91 063
IT služby	146 484	143 056
reprezentačné	27 460	18 606
opravy a udržiavanie	2 930	21 969
cestovné	991	1 138
právne služby	79 340	0
ostatné	483 531	176 458
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-2 207 955	6 876 848
tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-48 048	-728 800
tvorba rezerv na stratové kontrakty	-2 381 929	3 433 000
odpis pohľadávky	158 778	48
pokuty a úroky z omeškania	1 059	7 527
poistenie majetku	7 995	15 727
postúpenie pohľadávky	44 628	4 133 448
ostatné	9 562	15 898
Finančné náklady, z toho:	4 963 440	3 897 331
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 946</i>	<i>767</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 946	767
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 960 494</i>	<i>3 896 564</i>
úroky	83 351	146 744
bankové poplatky za vedenie účtov	15 987	14 088
náklady súvisiace so získaním bankových záruk	556 262	181 174
náklady na komoditné deriváty	4 304 894	3 554 558

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	1 431 579	1 259 817
Mzdy	992 094	926 394
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	212 831	201 248
Zdravotné poistenie	107 616	97 911
Sociálne zabezpečenie	106 760	25 309
Zákonne poistenie zúčtovanie rezervy	12 278	8 955

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	-129 635	0	-11 039	-140 674
Pohľadávky	801 900	0	-688 050	113 850
Rezervy	3 655 437	0	-2 430 148	1 225 289
Nevyužitá daňová odpočty	6 170 759	0	-1 686 445	4 484 314
Komoditné zmluvy účtované ako deriváty do vlastného imania	-4 938 913	3 626 423	0	-1 312 490
Ostatné	730 217	0	-326 333	403 884
Celkom	6 289 765	3 626 423	-5 142 015	4 774 173
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	1 320 851	761 549	-1 079 823	1 002 576
Vplyv zmeny sadzby dane	0	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	1 320 851	761 549	-1 079 823	1 002 576
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	2019 Daň	Daň v %	Základ dane	2018 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 736 299			-4 512 246		
teoretická daň		1 204 623	21%		-947 572	21%
Daňovo neuznané náklady	191 043	40 119		124 082	26 057	
Výnosy nepodliehajúce dani - dividendy	0	0		-1 910 681	-401 243	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Dodatočná daň	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0				
Iné	575 734	120 904		595 393	125 033	
Spolu		1 365 646	24%		-1 197 725	27%
Splatná daň z príjmov		285 823	5%		0	
Odložená daň z príjmov		1 079 823	19%		-1 197 725	27%
Celková daň z príjmov		1 365 646	24%		-1 197 725	27%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

Druh podmieneného záväzku	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Z ručenia k bankovému úveru	72 585 621	77 392 328
Zo záruk poskytnutých bankami	11 768 012	12 681 139

Spoločnosť vrátane vybraných spriaznených spoločností pristúpila v septembri 2015 k dlhu materskej spoločnosti GGE a. s. vyplývajúceho z bankového úveru splatného v roku 2021. Výška nesplatennej istiny bankového úveru k 31. decembru 2019 predstavuje 72 586 tisíc EUR (k 31. decembru 2018: 77 392 tisíc EUR). Spoločnosť spolu s vybranými spriaznenými spoločnosťami založili svoj majetok (bankové účty, pohľadávky, zásoby, akcie a podiely vo vybraných dcérskych spoločnostiach a iný finančný majetok, dlhodobý hmotný a nehmotný majetok) v prospech financujúcej banky v plnej výške, s výnimkou majetku na ktorý bolo už predtým zriadené záložné právo v prospech iných subjektov. Tento majetok sa založil v prospech financujúcej banky v druhom rade.

Banky vystavili v prospech Spoločnosti ostatné bankové záruky k 31. decembru 2019 v celkovej hodnote 11 768 tisíc EUR (k 31. decembru 2018 predstavuje 12 681 tisíc EUR).

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

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

Pandémia vírusu COVID-19 sa rapidne vyvinula v roku 2020. Očakáva sa nižší dopyt po elektrine a plyne v rámci dôsledkov pandémie. Pokles cien komodít významne ovplyvní nákupnú a predajnú stratégiu Spoločnosti.

Spoločnosť zhodnotila dopad tejto udalosti na prevádzkový zisk za rok 2020 a jej peňažné toky. Hlavným predpokladmi zhodnotenia dopadu boli zatriedenia zákazníkov do troch kategórií na základe ich rizikového profilu. Segmentácia bola uskutočnená na základe komunikácie so zákazníkmi, porozumenia odvetvia a profesionálneho úsudku na základe skúseností. Pre vysoko rizikových zákazníkov sa predpokladá 50-100% pokles spotreby v porovnaní s plánom v druhom a treťom kvartáli roku 2020 s následným znížením o 20-50% vo štvrtom kvartáli v porovnaní s plánom. Pre stredne rizikových zákazníkov sa predpokladá 5-20% pokles spotreby v porovnaní s plánom v druhom a treťom kvartáli roku 2020 s následným znížením o 5-10% vo štvrtom kvartáli v porovnaní s plánom. Pre nízko rizikových zákazníkov sa predpokladá 0-10% pokles spotreby v porovnaní s plánom.

Spoločnosť sa rozhodla zredukovať plánované prevádzkové náklady, ktoré by mohli čiastočne kompenzovať efekty pandémie. Na základe analýzy pandémie vírusu COVID-19 sa očakáva negatívny vplyv na úrovni približne 1,9 milióna EUR na prevádzkový zisk roku 2020 po zohľadnení protiopatrení.

Vzhľadom na to, že vývoj pandémie a jej dlhodobých následkov je ťažké predvídať, je tu vysoký stupeň neistoty v súvislosti s hlavnými predpokladmi tejto predikcie.

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali iné udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	1 456 131	244 676
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	7 152	0
Nákup materiálu	Ostatné spriaznené strany	8 712	69
Nákup energie	Dcérska účtovná jednotka	4 857 420	23 881 974
Nákup energie	Ostatné spriaznené strany	18 026 549	13 042 860
Nákladové úroky	Ostatné spriaznené strany	44 329	91 563
Nákladové úroky	Dcérska účtovná jednotka	0	13 913
Nákup finančné náklady	Ostatné spriaznené strany	366 333	0
Predaj energie	Dcérska účtovná jednotka	4 159 248	17 911 620
Predaj energie	Ostatné spriaznené strany	31 187 845	26 963 279
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	58 129	0
Výnosové úroky	Dcérska účtovná jednotka	12 476	142 179
Výnosové úroky	Ostatné spriaznené strany	37 616	2 307
Ostatné finančné výnosy	Dcérska účtovná jednotka	33 859	37 055
Ostatné finančné výnosy	Ostatné spriaznené strany	67 384	29 583
Výnosy z derivátov	Ostatné spriaznené strany	868 348	0
Prijaté dividendy	Dcérska účtovná jednotka	0	1 910 681
Nákladové postúpené pohľadávky	Ostatné spriaznené strany	0	1 950 000
Nákladové postúpené pohľadávky	Dcérska účtovná jednotka	0	2 183 448
Výnosové postúpené pohľadávky	Ostatné spriaznené strany	0	4 133 448
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	469 932	0
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 919 898	2 013 366
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	370 536	1 540 459
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	2 252 467	3 067 066
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	304 550	304 550
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	1 000 000	750 000
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	800 000	1 300 000
Úroky z poskytnutých pôžičiek	Dcérska účtovná jednotka	43 153	31 662
Úroky z poskytnutých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	8 614	4 203
Úroky z prijatých pôžičiek	Ostatné spriaznené strany	2 718	55 452
Úroky z prijatých pôžičiek	Dcérska účtovná jednotka	0	2 051
Pohľadávky z postúpenia	Ostatné spriaznené strany	112 341	112 341
Závazky z postúpenia	Ostatné spriaznené strany	216 011	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke		
Dividendy	vykonáva rozhodujúci vplyv	62 500	100 000
Pohľadávky iné	Ostatné spriaznené strany	45 122	0

Spoločnosť GGE, a.s. ako komplementár je pre účely vykazovania transakcií so spriaznenými stranami vykazovaná ako Ostatná spriaznená strana.

Spriaznené strany vystavili v prospech Spoločnosti garancie na jej obchodné aktivity, ktorých hodnota k 31. decembru 2019 bola 24 milióna EUR (k 31. decembru 2018: 30,5 miliónov EUR).

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

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

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	363 474	0	0	0	363 474
Ostatné kapitálové fondy	3 500 000	0	0	0	3 500 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	194 303	0	0	0	194 303
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	1 437 883	0	4 377 671	0	-2 939 788
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 871 390	1 226	0	0	2 872 616
Neuhradená strata minulých rokov	-4 315 522	22 140	0	-3 269 399	-7 562 781
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 269 399	4 313 290	0	3 269 399	4 313 290
Vlastné imanie spolu	782 129	4 336 656	4 377 671	0	741 114

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	363 474	0	0	0	363 474
Ostatné kapitálové fondy	0	3 500 000	0	0	3 500 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	194 303	0	0	0	194 303
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-398 692	1 836 575	0	0	1 437 883
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 146 579	-275 189	0	0	2 871 390
Neuhradená strata minulých rokov	-1 177 864	10 828	0	-3 148 486	-4 315 522
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 148 486	-3 269 399	0	3 148 486	-3 269 399
Vlastné imanie spolu	-1 020 686	1 802 815	0	0	782 129

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2019	2018
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-4 377 671	1 836 575
<i>Precenenie podielových cenných papierov použitím metódy vlastného imania</i>	-1 555 022	-2 036 200
<i>Zmena reálnej hodnoty derivátov obchodovaných na neverejnom trhu</i>	-2 822 649	3 872 775
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0
Spolu	-4 377 671	1 836 575

3. Vysporiadanie straty za predchádzajúce obdobie

Účtovná strata za rok 2018 vo výške 3 269 399 EUR bola vysporiadaná nasledovne:
- neuhradená strata minulých rokov vo výške 3 269 399 EUR

4. Vysporiadanie straty za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	1.1.-31.12.2019	1.1.-31.12.2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 678 936	-4 467 124
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	185 706	121 523
Odpis pohľadávky	203 406	49
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	140 934	10 309
Zmena stavu rezerv	-2 455 672	3 530 996
Úrokové náklady (netto)	33 259	2 258
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-5 917	-56
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	123 229	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 903 881	-802 045
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	15 264 106	-10 631 418
Úbytok (prírastok) zásob	-1 800 668	1 065 489
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-22 304 766	14 334 546
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-4 937 447	3 966 571
Názov položky	1.1.-31.12.2019	1.1.-31.12.2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-4 937 447	3 966 571
Zaplatené úroky	-83 351	-2 258
Prijaté úroky	50 092	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	-2 000 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 970 706	1 964 313
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-226 164	-281 987
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 917	4 000
Vklad do vlastného imania dcérskej spoločnosti	0	-972 917
Príjmy a splátky poskytnutých pôžičiek	-266 342	-700 000
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-486 589	-1 950 904
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia ostatných kapitálových fondov	0	3 500 000
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	121 934	-81 959
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-1 500 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	121 934	1 918 041
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-5 335 361	1 931 450
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 440 217	3 508 767
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	104 856	5 440 217