

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

ENGIE Services a.s.
Jarošova 1, 831 03 Bratislava

Spoločnosť ENGIE Services a.s. (ďalej len Spoločnosť) do 30.04.2016 pod názvom COFELY a.s. a do 30.12.2009 pod pôvodným názvom Hetech Services a.s., premenovaná od 31.12.2009 na spoločnosť COFELY a.s., bola založená bez výzvy na upisovanie akcií zakladateľskou zmluvou spísanou dňa 16.11.2005 a do obchodného registra zapísaná 30.11.2005 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka číslo 3744/B).

Dňa 16.12.2009 sa konalo valné zhromaždenie Spoločnosti, ktoré schválilo Zmluvu o zlúčení spoločnosti Hetech Services a.s. so spoločnosťou AB Správcovská a.s., so sídlom Mlynské Nivy 61, Bratislava 821 05, IČO: 35 685 271, zapísanej v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 1024/B a so spoločnosťou AXIMA SERVICES a.s., so sídlom Mostová 2, Bratislava 811 02, IČO: 35 788 437, zapísanej v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 2443/B. Spoločnosti AB Správcovská a.s. a AXIMA SERVICES a.s. k 31.12.2009 zanikli bez likvidácie. K 01.01.2010 došlo k premenovaniu spoločnosti Hetech Services a.s. na COFELY a.s. Zlúčenie spoločností osvedčuje notárska zápisnica N577/2009, Nz 53699/2009 zo dňa 16.12.2009. Spoločnosť COFELY a.s. je právnym nástupcom spoločnosti AB Správcovská, a.s. a spoločnosti AXIMA SERVICES a.s. a preberá všetky ich práva.

Dňa 06.08.2012 bola uzatvorená zmluva o zlúčení medzi obchodnými spoločnosťami JML Partners, a.s. – zanikajúca spoločnosť, Hetech s.r.o. – zanikajúca spoločnosť a COFELY a.s. – nástupnícka spoločnosť.

Dňa 06.08.2012 jediný akcionár vykonávajúci pôsobnosť valného zhromaždenia obchodnej spoločnosti COFELY a.s., obchodná spoločnosť GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A., so sídlom Place des Degres 1, Puteaux, 92800 Francúzsko, zapísaná v registri obchodných spoločností pod číslom 1991 V 04169, Greffe du Tribunal de Commerce De NANTERRE (podľa výpisu z obchodného registra zo dňa 07.06.2012) zastúpený JUDr. Danielou Simanovou, advokátkou, splnomocnenou na zastupovanie, rozhodol o zlúčení spoločností: JML Partners a.s., IČO: 44 050 828, so sídlom 827 11 Bratislava, Mlynské Nivy 61, zapísanou v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sa, vložka č. 4434/B, ku dňu 31.08.2012. Právnym nástupcom zlučovaných spoločností bude COFELY, a.s.

Hetech s.r.o., IČO: 35 969 164, so sídlom 827 11 Bratislava, Mlynské Nivy 61, zapísanou v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 38699/B, ku dňu 31.08.2012. Právnym nástupcom zlučovaných spoločností bude COFELY, a.s.

Zlúčenie spoločností osvedčuje notárska zápisnica N841/2012, Nz 27978/2012, NCRIs 28592/2012 zo dňa 06.08.2012.

Spoločnosť COFELY a.s. je právnym nástupcom spoločnosti JML Partners a.s. a Hetech s.r.o. a preberá všetky ich práva a povinnosti.

Dňa 18.12.2013 spoločnosti COFELY a.s. a COMERON SPS spol. s r.o. rozhodli na svojich valných zhromaždeniach o zlúčení medzi obchodnými spoločnosťami COMERON SPS, spol. s r.o. – zanikajúca spoločnosť a COFELY a.s. nástupnícka spoločnosť.

Spoločnosť COMERON SPS, spol. s r.o. sa zrušila bez likvidácie 31.12.2013. Celé imanie zanikajúcej spoločnosti, aktíva i pasíva prechádzajú na spoločnosť COFELY a.s. IČO: 35 966 289, so sídlom 827 11 Bratislava, Mlynské Nivy 61, zapísanou v obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 3744/B dňom zápisu zlúčenia do Obchodného registra a to 01.01.2014.

Zlúčenie spoločností osvedčuje notárska zápisnica N1297/2013, Nz 56457/2013, NCRI 57225/2013 zo dňa 18.12.2013.

Spoločnosť COFELY a.s. je právnym nástupcom spoločnosti COMERON SPS, spol. s r.o. a preberá všetky ich práva a povinnosti.

V roku 2013 došlo k zmene akcionára z GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A., so sídlom Place des Degres 1, Puteaux, 92800 Francúzsko. na GDF SUEZ ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A., so sídlom Boulevard Simón Bolívar 34-36, 1000 Brusel, Belgické kráľovstvo.

V roku 2015 došlo k zmene mena materskej spoločnosti z GDF SUEZ ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. na ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A.

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- obstarávanie služieb spojených so správou nehnuteľností,
- reklamná a propagačná činnosť,
- vedenie účtovníctva,
- inžinierska činnosť - obstarávateľská činnosť v stavebníctve,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- administratívne práce,
- prenájom motorových vozidiel,
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- prípravné práce pre stavbu,
- montáž meracej a regulačnej techniky,
- prenájom strojov, prístrojov, nástrojov,
- montáž elektrických zariadení a rozvodov s bezpečným napätím,
- výroba a rozvod tepla a teplej úžitkovej vody,
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti výpočtovej, meracej a regulačnej techniky a elektrotechniky,
- výkon činností stavebného dozoru,
- montáž, oprava, údržba elektrických zariadení,
- prevádzkovanie a údržba vykurovacích zariadení,
- vodoinštalátorske práce,
- prevádzkovanie a údržba vetracích a klimatizačných zariadení,
- montáž, prevádzkovanie a údržba vyhradených elektrických zariadení,
- správa nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním iných než základných služieb,
- obstarávanie služieb spojených s údržbou nehnuteľností,
- obstarávanie služieb spojených s prevádzkou nehnuteľností,
- prenájom motorových vozidiel a iných dopravných zariadení,
- vypracovanie rozpočtov a kalkulácií,
- dodávka elektriny,
- distribúcia elektriny,
- výroba elektriny.

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	383	408
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	383	408
počet vedúcich zamestnancov	75	88

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.12.2019 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 01.01.2019 do 31.12.2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 17.05.2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

B. ORGÁNY A AKCIONÁRI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	stav k 31.12.2019	stav k 31.12.2018
Predstavenstvo:	Ing. Roman Doupovec - predseda Ing. Róbert Ruňanin - člen Ing. Peter Lempel - člen	Ing. Roman Doupovec - predseda Ing. Róbert Ruňanin - člen Ing. Peter Lempel - člen
Dozorná rada:	Jan Karsten Etienne Jacques André Jacolin Eric Joseph Stab (od 19.02.2019) Ing. Peter Strýček (do 18.02.2019)	Ing. Peter Strýček Jan Karsten Etienne Jacques André Jacolin

2. Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2019:

Akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A.	186 000	100%	100%	0
Spolu	186 000	100%	100%	0

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2018:

Akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A.	186 000	100%	100%	0
Spolu	186 000	100%	100%	0

C. Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2019:

Zmeny v štruktúre akcionárov Spoločnosti v priebehu roka 2019 neboli.

D. Konsolidovaný celok

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. (pred tým GDF SUEZ ENERGIE SERVICES S.A) Boulevard Simón Bolívar 34-36, 1000 Brusel, Belgické kráľovstvo.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri v Nanterre pod N 552 046 955. Údaje z konsolidovanej účtovnej závierky je možné získať v sídle materskej spoločnosti.

Spoločnosť aplikovala výnimku z povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu v súlade s § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve. Jej materská spoločnosť ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. Boulevard Simón Bolívar 34-36, 1000 Brusel, Belgické kráľovstvo, vlastní 100% podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju Konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatou Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa, Spoločnosť a všetky jej dcérske spoločnosti.

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a všetky nepriame náklady vzťahujúce sa na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	1 – 5	lineárna	20 – 100
Oceniteľné práva (licencie)	4 – 10	lineárna	25 – 10
Oceniteľné práva (právo na výrobu tepla)	20	lineárna	5
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 2 400 EUR	rôzna	jednorazový odpis	100
Goodwill	7	lineárna	14,28

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	4,12,20	lineárna	5, 8,33, 20
Samostatný hnutel'ný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	3 - 12	lineárna	8,33 – 33,33
Dopravné prostriedky	3 - 6	lineárna	16,67 – 33,33
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	rôzna	Jednorázový odpis	100

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

Dlhodobý hmotný majetok nadobudnutý zmluvou o zlúčení bol ohodnotený účtovnou cenou.

Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú pri nadobudnutí obstarávacími cenami, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

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

Cenné papiere a podiely nadobudnuté zmluvou o zlúčení spoločností COFELY a.s. a COMERON SPS, spol. s r.o. boli ohodnotené metódou diskontovaného cash flow a trhovej ceny znížené o schopnosť spoločnosti splácať úvery.

Zásoby

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

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

Zákazková výroba

Ak výsledok zo zákazkovej výroby je možné spoľahlivo odhadnúť a existuje predpoklad, že zákazka nebude stratová, výnosy a náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú metódou stupňa dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa nezahŕňajú do výpočtu stupňa dokončenia.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa výnosy v sume vynaložených nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa kumulatívny rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie zákazkovej výroby a hodnotou zákazkovej výroby zistenej podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa okamžite o odhade očakávanej straty zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, bez ohľadu na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

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 súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Finančné účty

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

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.

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.

Rezervy

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia, záručné opravy a odstúpné a vernostné.

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.

Zamestnanecké požitky

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

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.

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 previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' 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.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytnula na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

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.

Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

Cudzía mena

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

Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja elektrickej energie, tepla a z realizovaných zákaziek.

Porovnateľné údaje

Údaje za predošlé účtovné obdobie sú porovnateľné s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období.

Oprava chýb minulých období

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

F. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný majetok**

ENGIE Services a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté predavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	558 025	10 257	2 694 765	0	0	0	3 263 047
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	558 026	10 257	2 694 765	0	0	0	3 263 048
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	548 050	7 739	2 021 138	0	0	0	2 576 927
Prírastky	0	3 993	312	360 890	0	0	0	365 195
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	552 043	8 051	2 382 028	0	0	0	2 942 122
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 975	2 518	673 627	0	0	0	686 120
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 983	2 206	312 737	0	0	0	320 926

ENGIE Services a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

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

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

ENGIE Services a.s.									
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2019									
Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a sú- bory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlho- dobý hmotný majetok	Obstarávaný dl- hodobý hmotný majetok	Poskytnuté pred- davky na dlho- dobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	780	1 755 189	5 457 015	0	0	50 999	8 774	0	7 272 757
Prírastky	0	212 904	121 615	0	0	0	23 550	0	358 069
Úbytky	0	0	98 758	0	0	0	0	0	98 758
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	780	1 968 093	5 479 872	0	0	50 999	32 324	0	7 532 068
Opravy									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	564 460	2 424 302	0	0	50 247	0	0	3 039 009
Prírastky	0	111 051	418 087	0	0	694	0	0	529 832
Úbytky	0	0	98 758	0	0	0	0	0	98 758
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	675 511	2 743 631	0	0	50 941	0	0	3 470 083
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	780	1 190 729	3 032 713	0	0	752	8 774	0	4 233 748
Stav na konci účtovného obdobia	780	1 292 582	2 736 241	0	0	58	32 324	0	4 061 985

ENGIE Services a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnu- teľné veci a sú- bory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlho- dobý hmotný majetok	Obstarávaný dl- hodobý hmotný majetok	Poskytnuté pred- davky na dlho- dobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	780	1 735 702	5 422 658	0	0	50 999	142 337	0	7 352 476
Prírastky	0	19 487	273 069	0	0	0	2 241	0	294 797
Úbytky	0	0	238 712	0	0	0	0	0	238 712
Presuny	0	0	0	0	0	0	-135 804	0	-135 804
Stav na konci účtovného obdobia	780	1 755 189	5 457 015	0	0	50 999	8 774	0	7 272 757
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	457 207	2 176 393	0	0	49 553	0	0	2 683 153
Prírastky	0	107 253	411 113	0	0	694	0	0	519 060
Úbytky	0	0	163 204	0	0	0	0	0	163 204
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	564 460	2 424 302	0	0	50 247	0	0	3 039 009
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	780	1 278 495	3 246 265	0	0	1 446	142 337	0	4 669 323
Stav na konci účtovného obdobia	780	1 190 729	3 032 713	0	0	752	8 774	0	4 233 748

Spoločnosť má v nájme prostredníctvom operatívneho leasingu 156 osobných áut.

Na zabezpečenie investičného úveru poskytnutého v roku 2011 vo výške 1 770 000 EUR (zostatok k 31.12.2019: 430 300 EUR) bola v prospech banky uzatvorená zmluva o budúcej zmluve na technologické zariadenie pre kotolňu Brezová. Hodnota založeného majetku bude vyčíslená v čase nadobudnutia platnosti budúcej zmluvy.

Budovy a stavby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnými udalosťami až do výšky 7 150 000 EUR (2018: 7 150 000 EUR), hnutelné veci do výšky 500 000 EUR (2018: 500 000 EUR), súbor strojov a elektroniky do výšky 1 700 000 EUR (2018: 1 700 000 EUR); (č. zmluvy 511075302). Pre prípad zodpovednosti za škodu a krytie nákladov na odstránenie škôd až do výšky, ktorá je dohodnutá ku každej poisťovanej stavbe a akcii zvlášť, poisťné sa odvíja od poisťovanej sumy 63 000 000 EUR (2018: 63 000 000 EUR).

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

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

31.12.2019

[illegible]

ENGIE Services a.s.
Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku
31.12.2018

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely	Pôžičky účtovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté predavky na dlhodobý finančný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	26 641 371	0	0	0	0	0	0	0	26 641 371
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	26 641 371	0	0	0	0	0	0	0	26 641 371
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 505	0	0	0	0	0	0	0	8 505
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	8 505	0	0	0	0	0	0	0	8 505
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	26 632 866	0	0	0	0	0	0	0	26 632 866
Stav na konci účtovného obdobia	26 632 866	0	0	0	0	0	0	0	26 632 866

Dlhodobý finančný majetok Spoločnosti nie je založený a Spoločnosť s ním môže voľne disponovať, finančné investície sú oceňované obstarávacou cenou.

Cenné papiere a podiely nadobudnuté zmluvou o zlúčení spoločností COFELY a.s. a COMERON SPS, spol. s r.o. boli ohodnotené metódou diskontovaného cashflow a trhovej ceny znížené o schopnosť spoločnosti splácať úvery.

Výška vlastného imania k 31. decembru 2019 a výsledok hospodárenia jednotlivých spoločností za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
AB Žitomir	51%	51%			
Tepelné hospodárstvo Moldava, a.s.	77%	77%	598 418	34 051	
TERMMING, a.s. *	100%	100%	5 875 947	717 414	
Službyt, spol. s r.o.	100%	100%	1 938 845	93 867	
KPT, a.s.	100%	100%	639 834	412 709	
SKAL & CO, spol. s r.o.	100%	100%	1 278 795	119 672	
ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o.	100%	100%	-211 531	-132 287	

* K dátumu schválenia tejto Individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie neboli k dispozícii auditované účtovné závierky všetkých dcérskych spoločností za rok končiaci sa 31. decembra 2019. Tabuľka bola pripravená na základe predbežných neauditovaných účtovných závierok k uvedenému dátumu.
 Dlhodobý finančný majetok nie je založený a Spoločnosť s ním môže voľne disponovať. Spoločnosť vytvorila 100% opravnú položku k 51% majetkovému podielu v spoločnosti AB Zhytomir s.r.o. sídliacej na Ukrajine v hodnote 8505 EUR.

4. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Materiál	14 384	0	4 915	0	9 469
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	14 384	0	4 915	0	9 469

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob.

Zásoby Spoločnosti nie sú založené v prospech tretích osôb a Spoločnosť s nimi môže voľne nakladať.

5. Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj

Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2019	2018	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a		c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	8 569 834	7 341 658	13 103 089
Náklady na zákazkovú výrobu	7 401 102	6 585 532	11 610 623
Hrubý zisk / hrubá strata	1 168 732	756 126	1 492 466

Hodnota zákazkovej výroby	Stav k 31.12.2019	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	7 246 605	12 764 092
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	82 587	338 998
Suma prijatých preddavkov	596 440	596 440
Suma zadržanej platby		

6. Pohľadávky

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

Pohľadávky / OP k pohľadávkam	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
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	402 339	135 430	205 849	0	331 920
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	402 339	135 430	205 849	0	331 920

Spoločnosť vytvára opravné položky na pochybné a sporné a nevymožiteľné pohľadávky po lehote splatnosti, pri ktorých je pochybnosť, či budú úplne zaplatené. Spoločnosť k účtovnej závierke prehodnotila opravnú položku pohľadávkam a skonštatovala, že vytvorená opravná položka je dostatočná k 31.12.2019 (331 920 EUR). Opravné položky boli zúčtované z dôvodu zániku opodstatnenosti alebo odpisu pohľadávok z majetku.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	340 663	76 146	416 809
Ostatné pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	3 495 480	0	3 495 480
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 836 143	76 146	3 912 289
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 018 332	4 361 785	10 380 117
Ostatné pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	581 894	0	581 894
Čistá hodnota zákazky	337 416	0	337 416
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	106 648	0	106 648
Iné pohľadávky	103 604	0	103 604
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 147 894	4 361 785	11 509 679

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	237 554	98 357	335 911
Ostatné pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	2 979 076	0	2 979 076
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 216 630	98 357	3 314 987
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 752 859	4 573 614	11 326 473
Ostatné pohľadávky	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	251 066	0	251 066
Čistá hodnota zákazky	204 447	0	204 447
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 328	0	3 328
Iné pohľadávky	738 291	0	738 291
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 949 991	4 573 614	12 523 605

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	10 380 117
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

Spoločnosť ENGIE Services a.s. ručí svojimi pohľadávkami z obchodného styku – je zriadené záložné právo na zmluvne zabezpečené pohľadávky – za fin.prostriedky čerpané prostredníctvom bankového úveru poskytnutého spoločnosťou Tatra banka a.s. – hodnota zabezpečenia – 10 380 117 EUR.

Spoločnosť eviduje na dlhodobých pohľadávkach sumy, pri ktorých odberateľ zadržiava vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu dĺžky trvania záruky na dielo (309 982 EUR). Časť dlhodobých pohľadávok je vo výške odloženej dane (106 827 EUR).

Spoločnosť eviduje na krátkodobých pohľadávkach z bežného obchodného styku aj sumy, pri ktorých odberateľ zadržiava vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu trvania odstránenia drobných väd a nedorobkov za odovzdané diela (286 458 EUR).

Spoločnosť nemá pohľadávky z finančného prenájmu.

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 142 571	948 919
odpočítateľné	-215 178	-130 532
zdaniteľné	1 357 749	1 079 451
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 651 268	1 816 569
odpočítateľné	1 651 268	1 816 569
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzbá dane z príjmov (v %) *	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	106 826	182 207
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	75 380	87 002
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

8. Pôžičky poskytnuté spriazneným stranám

V roku 2019 spoločnosť poskytla spriazneným osobám pôžičky:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2019	Suma istiny v EUR k 31.12.2018
a	b	c	d	f	G
Krátkodobé pôžičky, z toho:				581 894	251 066
Krátkodobá pôžička ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o.	EUR	1,50%		100 201	0
Prvá ružinovská spoločnosť a.s.	EUR	1,50%		481 693	251 066

9. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pokladnica, ceniny	7 914	9 433
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 872 968	2 918 410
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 880 882	2 927 843

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

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:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	102 957	114 899
Poistné	46 446	47 218
Ostatné	56 511	67 681
Prijmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	126 882	7 315
Budúce prijmy za materiál a služby	126 882	7 315
Spolu	229 839	122 214

G.PASÍVA

11. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	186 000	0	0	0	186 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 051 274	0	0	0	12 051 274
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	37 200	0	0	0	37 200
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 700 547	0	0	0	6 700 547
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 773 000	1 418 036	0	-1 773 000	1 418 036
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy		0	-1 773 000	1 773 000	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0			0
Vlastné imanie spolu	20 748 021	1 418 036	-1 773 000	0	20 393 057

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	186 000	0	0	0	186 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	12 051 274	0	0	0	12 051 274
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	37 200	0	0	0	37 200
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 700 547	0	0	0	6 700 547
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 003 451	1 773 000	0	-1 003 451	1 773 000
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	-1 003 451	1 003 451	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0			0
Vlastné imanie spolu	19 978 472	1 773 000	-1 003 451	0	20 748 021

Základné imanie Spoločnosti vo výške 186 000 EUR (31.12.2018: 186 000 EUR) tvorí 370 kusov vlastných akcií s nominálnou hodnotou 4 516 EUR (31.12.2018: 370 kusov vlastných akcií s nominálnou hodnotou 4 516 EUR) v zložení:

- 30 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2018: 30 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 3 320 EUR/akcia),
- 40 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 830 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2018: 40 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 830 EUR/akcia),
- 200 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 166 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2018: 200 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 166 EUR/akcia),
- 100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 200 EUR/akcia, akcia znie na meno a má obmedzenú prevoditeľnosť v zmysle článku IV ods 4 stanov spoločnosti (k 31.12.2018: 100 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 200 EUR/akcia).

Všetky akcie boli riadne splatené. Držitelia akcií majú nárok na dividendy podľa rozhodnutia valného zhromaždenia a majú právo hlasovať, pričom každých 1 EUR predstavuje jeden hlas.

K 31. decembru 2019 bol zisk vo výške 3 833 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 31. decembru 2018: 4 790 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 1 773 000 EUR bol rozdelený nasledovne:

	2018
	1 773 000
Rozdelenie účtovného zisku	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	1 773 000
Iné	0
Spolu	1 773 000

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 1 418 036 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Vyplatenie zisku akcionárom Spoločnosti je podmienené súhlasom banky (Tatra banka, a.s.), ktorá spoločnosti poskytla úver na financovanie investície do budovania kotolne na drevnú štiepku.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

12. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	366 588	267 094	245 488		388 194
<i>Zákonné dlhodobé rezervy:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>		<i>0</i>
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>366 588</i>	<i>267 094</i>	<i>245 488</i>		<i>388 194</i>
Záručné opravy	227 109	218 525	227 109		218 525
Odstupné, vernostné, odchodné	27 026	19 569	18 379		28 217
Rezerva na TG	83 000				83 000
Súdne spory	29 453	29 000			58 453
Krátkodobé rezervy, z toho:	969 401	1 089 960	898 549	521	1 160 291
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>211 335</i>	<i>214 000</i>	<i>211 335</i>	<i>521</i>	<i>213 480</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	211 335	214 000	211 335	521	213 480
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>758 066</i>	<i>875 960</i>	<i>687 214</i>		<i>946 811</i>
Bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia	678 514	814 541	678 514		814 541
Ostatné	79 552	61 419	8 700		132 271
Odstupné a vernostné	0				0
Rezervy spolu	1 335 989	1 357 054	1 144 037	521	1 548 485

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

Rezerva na mzdy za dovolenky vrátane sociálneho zabezpečenia je tvorená z prepočtu nevyčerpaných dovolení k 31.12.2019.

Rezerva na odstupné a odchodné bola vytvorená na základe prepočtu finančného manažéra a k 31.12.2019 je tvorená vo výške 28 217 EUR. Rezerva na vernostné bola v roku 2019 tvorená vo výške 0 EUR. Bola tvorená v závislosti od dĺžky trvania pracovných pomerov členov vyššieho manažmentu.

Rezerva na záručné opravy vo výške 218 525 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu zákaziek. Vytvorená výška sa javí ako dostatočná pre použitie v priebehu trvania záručnej doby plynúcej z uzatvorených zmlúv. Čerpanie sa odvíja od použitia rezervy na garančné opravy v závislosti od skutočne vykonaných prác v rámci garancie a za obdobie január až december 2019 to bolo vo výške 227 109 EUR.

13. Závazky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé záväzky spolu	18 447 487	19 127 203
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	18 447 487	19 127 203
Krátkodobé záväzky spolu	6 765 492	6 348 555
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	6 721 401	6 102 312
Záväzky po lehote splatnosti	44 091	246 243

Záväzky Spoločnosti nie sú kryté záložným právom.

Okrem krátkodobých záväzkov z bežnej obchodnej činnosti spoločnosť eviduje záväzky voči zamestnancom (410 064 EUR), sociálnym a daňovým inštitúciám (564 773 EUR), záväzky z nevyfakturovaných dodávok (213 963 EUR), krátkodobú časť pôžičky voči GDF SUEZ Services (19 694 EUR) a ostatné záväzky (44 931 EUR).

Spoločnosť eviduje na krátkodobých záväzkoch z bežného obchodného styku aj sumy, pri ktorých dodávateľovi zadržiava vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu trvania odstránenia drobných väd a nedorobkov za odovzdané diela (16 869 EUR).

Spoločnosť eviduje na dlhodobých záväzkoch sumy, pri ktorých dodávateľovi zadržiava vyplatenie časti dlžnej sumy po dobu dĺžky trvania záruky za dielo (16 267 EUR). Časť dlhodobých záväzkov je vo výške sociálneho fondu (118 789 EUR). Zvyšnú časť dlhodobých záväzkov tvorí dlhodobá časť pôžičky voči GDF SUEZ Services (18 000 000 EUR), záväzky z finančného leasingu (6 075 EUR), záväzky z transferu grantu – verejné osvetlenie mesta Čadca (306 356 EUR).

14. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	88 432	76 350
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	69 284	69 066
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	69 284	69 066
Čerpanie sociálneho fondu	38 927	56 984
Konečný zostatok sociálneho fondu	118 789	88 432

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

15. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2019	Suma istiny v EUR k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				1 437 500	1 810 389
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR + 1,85%	31.12.2022	287 500	430 300
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR + 2,0%	30.11.2025	1 150 000	1 380 089
Krátkodobé bankové úvery a fin. výpomoci, z toho:				375 010	374 285
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR + 1,85%	31.12.2020	142 877	142 800
Bankový úver	EUR	3M EURIBOR + 1,6%	31.12.2020	230 000	230 000
Kredítne karty	EUR		1.1.2020	2 133	1 485

Spoločnosť k 31.12.2019 eviduje bankový úver poskytnutý Tatrabankou, a.s. vo výške 430 300 EUR, ktorý spláca od roku 2011. Bankový úver bol spoločnosti poskytnutý na financovanie investícií do tepelného hospodárstva. Úver je zabezpečený notárskou zápisnicou, garanciou materskej spoločnosti GDF SUEZ vo forme osobitnej listiny, záložným právom na pohľadávky a všetky účty spoločnosti a záložným právom na hnuťelný majetok – Technologické zariadenia. Ďalej spoločnosť eviduje bankový úver poskytnutý VUB bankou, a.s. vo výške 1 380 000 EUR, ktorý bol poskytnutý na financovanie projektov spoločnosti. Úver je zabezpečený záložným právom na zmluvne zabezpečené pohľadávky.

Spoločnosť má účet kreditnej karty v dohodnutom limite 100 000 EUR. K 31.12.2019 bol čerpaný vo výške 2 133 EUR. Kontokorentný úver poskytnutý ČSOB a.s. v dohodnutom limite 1 000 000 EUR k 31.12.2019 nebol čerpaný. Spoločnosť eviduje bankové garancie vystavené spoločnosťou ČSOB vo výške 164 311 EUR.

č.záruky	mena	suma	dát vyst	dát plat.
BRATGO0002178	EUR	27 922	8.8.2017	21.7.2021
BRATGO0002863	EUR	14 581	12.12.2018	31.8.2023
BRATGO0003192	EUR	28 000	31.7.2019	29.2.2020
BRATGO0003193	EUR	12 000	31.7.2019	29.2.2020
BRATGO0003226	EUR	5 500	30.8.2019	31.12.2019
BRATGO0003227	EUR	23 000	30.8.2019	31.12.2019
BRATGO0003236	EUR	10 000	11.9.2019	31.12.2019
BRATGO0003238	EUR	8 154	12.9.2019	31.10.2020
BRATGO0003239	EUR	8 154	12.9.2019	13.11.2020
BRATGO0003287	EUR	10 000	21.10.2019	31.3.2020
BRATGO0003300	EUR	5 000	7.11.2019	3.3.2020
BRATGO0003338	EUR	12 000	16.12.2019	30.11.2020

16. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v EUR k 31.12.2019	Suma istiny v EUR k 31.12.2018
A	b	c	d	e	F
Dlhodobé pôžičky, z toho:				18 000 000	18 000 000
Dlhodobá pôžička GDF SUEZ	EUR	6M EURIBOR + 2,7%	6.2.2023	18 000 000	18 000 000
Krátkodobé pôžičky, z toho:				19 694	32 706
Krátkodobá pôžička GDF SUEZ	EUR	6M EURIBOR + 2,7%	6.2.2020	19 694	32 706
Spolu				18 019 694	18 032 706

GDF SUEZ Services poskytlo Spoločnosti pôžičku dňa 28.03.2011 vo výške 30 000 000 EUR, pôžička bola deklarovaná ako krátkodobá a dátum splatnosti bol dohodnutý - 05.02.2012. V roku 2012 došlo k dohode a reklasifikácii tejto pôžičky a po vzájomnej dohode bola rozdelená na dve časti – krátkodobú vo výške 13 000 000 EUR, ktorá bola splatná 05.02.2012 a v tomto termíne aj splatená a dlhodobú vo výške 17 000 000 EUR, ktorá bola v roku 2018 navýšená na 18 000 000 EUR je splatná 06.02.2023.

Pôžičky prijaté od spriaznených strán nie sú zabezpečené.

17. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	36 983	50 993
TÚV a ÚK		
Ostatné	36 983	50 993
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	450 047	426 455
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	450 047	426 455
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	79 890	74 606
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	79 890	74 606
Ostatné		
Spolu	566 920	552 054

Výnosy budúcich období sú tvorené z poskytnutej dotácie z európskych fondov a Ministerstva životného prostredia na vybudovanie kotolne na drevnú štiepku vo výške 1 062 413 EUR. Dotácia bola poskytnutá na základe predloženého a schváleného projektu. Tento odložený výnos je postupne zúčtovaný do výnosov a jeho rozpúšťanie bude v súlade so stanoveným odpisovým plánom pre účtovné odpisy tejto investície. V roku 2020 bude do výnosov rozpustená suma 74 606 EUR, ktorá je vykázaná ako výnosy budúcich období krátkodobé.

V roku 2020 bola spoločnosti priznaná dotácia na projekt Havarijná výmena potrubia rozvodov ÚK a TÚV v Brezovej pod Bradlom z Ministerstva životného prostredia vo výške 105 684 EUR. Tento odložený výnos je postupne zúčtovaný do výnosov a jeho rozpúšťanie bude v súlade so stanoveným odpisovým plánom pre účtovné odpisy tejto investície. V roku 2020 bude do výnosov rozpustená suma 5 284 EUR, ktorá je vykázaná ako výnosy budúcich období krátkodobé.

18. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

Záväzky z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019			Stav k 31.12.2018		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	14 100	6 075	0	13 766	20 175	0
Finančný náklad	298	24	0	632	324	0
Spolu	14 398	6 099	0	14 398	20 499	0

a) VÝNOSY

19. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a služby podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu a	Realizované zákazky		Predaj elektrickej energie		Teplo a ostatné	
	2019 b	2018 c	2019 d	2018 e	2019 f	2018 g
Slovenská republika	29 247 268	31 243 591	761 082	863 268	5 573 650	5 331 369
Spolu	29 247 268	31 243 591	761 082	863 268	5 573 650	5 331 369

20. Ostatné výnosy z hospodárskej, finančnej a mimoriadnej činnosti

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

Názov položky	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 509	3 384
Ostatná aktivácia	1 509	3 384
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	240 797	176 455
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 973	23 088
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	76 808	74 606
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	0
Poistné náhrady z poistných udalostí	8 135	8 541
Ostatné	148 881	70 220
Finančné výnosy, z toho:	647 490	1 487 083
Kurzové zisky, z toho:	176	189
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	176	189
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	647 314	1 486 894
Výnosy z cenných papierov a podielov v dcérskej účtovnej jednotke	645 177	1 484 952
Výnosové úroky	2 137	1 942
Tržby z predaja CP a podielov	0	0
Mimoriadne výnosy:	0	0

21. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky		
Tržby z predaja služieb	27 012 166	30 096 569
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	8 569 834	7 341 658
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	35 582 000	37 438 227

b) NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 761 521	19 793 022
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 790</i>	<i>14 845</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 790	14 845
iné uisťovacie auditorské služby		0
súvisiace auditorské služby		0
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	15 746 731	19 778 177
Doprava	11 304	
Nájomné	567 386	611 724
Prenájom - tepelné hospodárstvo	849 262	850 357
Prenájom - operatívny leasing	523 839	513 311
Prenájom - ostatné	11 368	21 008
Náklady na inzerciu, reklamu	17 364	35 162
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	42 028	63 785
Práce a služby na zákazkách	11 948 314	15 990 785
Náklady na telekomunikačné služby	96 298	101 534
Opravy	16 165	9 713
Servis a revízie	36 127	38 399
Reprezentačné náklady	81 798	52 022
Školenia	66 950	76 592
Opravy na prenajatom majetku	372 149	347 573
Tvorba a čerpanie TG	0	
Náklady na IT	305 245	358 881
Náklady spojené s prev. Kotolní	419 034	441 254
Manaž. služby	143 431	136 293
Ostatné	238 669	129 784
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	183 974	237 994
Manká a škody	2 194	2 638
Dary		2 100
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-70 419	19 000
Odpis pohľadávky	9	0
Poistenie	59 207	52 228
Ostatné	192 983	162 028
Finančné náklady, z toho:	192 508	234 305
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>811</i>	<i>171</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	811	171
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>191 697</i>	<i>234 134</i>
Predané CP a podiely		0
Nákladové úroky	172 203	210 053
Bankové poplatky	19 494	16 096
Ostatné	0	7 985
Mimoriadne náklady:	0	0

c) DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 645 125			1 871 515		
teoretická daň		345 476	21%		393 018	21%
Daňovo neuznané náklady	81 429	17 100	1%	82 561	17 338	1%
Výnosy nepodliehajúce dani	-645 177	-135 487	-8%	-1 484 952	-311 840	-17%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné*	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	1 081 377	227 089	14%	469 124	98 516	5%
Splatná daň z príjmov		151 709	9%		11 514	1%
Odložená daň z príjmov		75 380	5%		87 002	5%
Celková daň z príjmov		227 089	14%		98 516	5%
Zrážková daň		0			0	
Celková daň z príjmov		227 089			98 516	

d) ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom) - dopravné prostriedky ENGIE Services a.s. – obstarané pôvodne prostredníctvom finančného leasingu	0	0
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Závazky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z leasingu	0	0
Závazky z leasingu	0	0
Iné položky	0	0

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 156 osobných áut. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú – na jednotlivé autá štandardne na 48 mesiacov.

Spoločnosť má administratívne priestory v nájme od tretej osoby – ročné nájomné je vo výške 178 287 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú – 5 rokov s možnosťou predĺženia o 2 roky, s výpovednou lehotou 3 mesiace a tepelné hospodárstvo Mesta Brezová pod Bradlom na dobu 20 rokov kde výpovedná lehota je 6 mesiacov. Ročné nájomné predstavuje hodnotu 62 604 EUR.

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť v roku 2008 uzatvorila s Mestom Brezová pod Bradlom Zmluvu o nájme súboru nehnuteľných a hnu-
 teľných vecí, v ktorej v čl. VIII bode 3 sa ENGIE Services a.s. (pôv. COFELY a.s.) zaväzuje v prípade potreby
 vynaložiť svoje finančné prostriedky maximálne do výšky 2 700 325 EUR na technické zhodnotenie a opravy
 prenajatého majetku.

e) INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Podmienené záväzky –

Spoločnosť k 31.12.2019 evidovala nasledovné bankové garancie:

č.záruky	mena	suma	dát vyst	dát plat.
BRATGO0002178	EUR	27 922	8.8.2017	21.7.2021
BRATGO0002863	EUR	14 581	12.12.2018	31.8.2023
BRATGO0003192	EUR	28 000	31.7.2019	29.2.2020
BRATGO0003193	EUR	12 000	31.7.2019	29.2.2020
BRATGO0003226	EUR	5 500	30.8.2019	31.12.2019
BRATGO0003227	EUR	23 000	30.8.2019	31.12.2019
BRATGO0003236	EUR	10 000	11.9.2019	31.12.2019
BRATGO0003238	EUR	8 154	12.9.2019	31.10.2020
BRATGO0003239	EUR	8 154	12.9.2019	13.11.2020
BRATGO0003287	EUR	10 000	21.10.2019	31.3.2020
BRATGO0003300	EUR	5 000	7.11.2019	3.3.2020
BRATGO0003338	EUR	12 000	16.12.2019	30.11.2020
		164 311		

Spoločnosť má bankové garancie vo výške 164 311 EUR – poskytovateľ – ČSOB a.s.

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o úvere (úver bol poskytnutý vo výške 1 770 000 EUR, (stav k 31.12.2019 je 430 300 EUR), ktorý je zabezpečený notárskou zápisnicou, bianko zmenkou, garanciou materskej spoločnosti ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. vo forme osobitnej listiny a budúcim záložným právom na hnu-
 teľné veci. Vyplatenie zisku akcionárom Spoločnosti je podmienené súhlasom banky (Tatra banka), ktorá Spoločnosti po-
 skytla úver na financovanie investície do budovania kotolne na drevnú štiepku.

Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu o úvere so spoločnosťou VÚB, a.s. – úver bol poskytnutý vo výške 2 300 000 EUR
 (stav k 31.12.2019 – 1 380 077 EUR) – úver je zabezpečený záložným právom na pohľadávky z obchodného styku.

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

Vzhľadom na tieto okolnosti spoločnosť tvorila rezervy v celkovej výške 58 452 EUR.

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

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

Druh príjmu, výhody	b			c		
	Hodnota príjmu, výhody súčasných		členov orgánov	Hodnota príjmu, výhody bývalých		členov orgánov
	statutárnych	dozorných	iných	statutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - rok 2019			Časť 1 - rok 2019		
a	Časť 2 - rok 2018			Časť 2 - rok 2018		
Peňažné príjmy	5 178	218	0	0	0	0
	5 178	1 594	0	0	0	0
Nepenažné príjmy	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Peňažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Nepenažné preddavky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté úvery	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté záruky	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0	0

I. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznené osoby, s ktorými Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie sú spoločnosti Račianska teplárenská, a.s., Prvá Ružinovská spoločnosť, a.s, KPT, a.s., LMT, a.s., Službyt spol. s r.o., SKAL & CO, spol. s r.o, TERMMING, a.s., Tepelné hospodárstvo Moldava, a.s., ENERGY DISTRIBUTION s.r.o. a ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem transakcií s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami):

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2019	2018
a	b	c	D
LMT, a.s. - poskytnutá pôžička	8	0	0
LMT, a.s. - úrok z poskytnutej pôžičky	8	0	0
LMT, a.s. - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	154 560	154 560
LMT a.s. – poskytnuté služby iné	3	129 875	271 329
LMT - ostatné služby– prijaté	1	1 440	1 440

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s dcérskymi spoločnosťami a materskou spoločnosťou:

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2019	2018
a	b	c	D
Termming - prijatie zábezpeky	10	0	531 500
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. - prijatá pôžička	8	18 019 694	18 032 706
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. - úroky z prijatých pôžičiek	8	138 895	159 382
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. - prijaté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	1	437 140	136 293
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. - poistenie majetku	1	21 920	19 889
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. - prémie z obratu	11		
ENGIE ENERGY SERVICES INTERNATIONAL S.A. - prijatá záruka	10		
Račianska Teplárenská - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	142 999	131 965
Račianska Teplárenská - ostatné služby	3	214 724	601 609
Prvá ružinovská spoločnosť - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	621 355	560 441
Prvá ružinovská spoločnosť - ostatné služby	3	352 421	471 128
Prvá ružinovská spoločnosť - poskytnutá pôžička	8	481 693	200 000
KPT - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	107 549	112 757
KPT - ostatné služby	3	24 229	23 116
Termming - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	393 490	322 096
Termming - ostatné služby	3	3 083 682	2 799 453
Službyt - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	105 535	102 454
Službyt - ostatné služby	3	2 997 476	2 767 535
SKALCO - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	83 801	87 835
SKALCO - ostatné služby	3	75 794	1 076 079
TEHO Moldava - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	76 684	76 983
TEHO Moldava - ostatné služby	3	24 042	149 126
ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o. - poskytnuté služby v oblasti poradenstva - mng. Fee	3	59 048	56 313
ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o. - ostatné služby	3	12 342	2 781 554
prijaté od dcérskych spoločností			
Prvá ružinovská spoločnosť - ostatné služby	1	37 707	40 683
KPT - dodávka štiepky	1	1 258 705	1 249 702
KPT - nájom prostriedkov, ostatné služby	1	15 195	18 000
Službyt - ostatné služby	1	14 722	77 403
Službyt - Mf	1	199 956	180 000
Službyt - nájom	1	362 475	362 472
Termming - ostatné služby	1	6 484	33 279
Termming - Mf	1	220 350	196 200
Termming - nájom	1	404 937	405 333
Račianska Teplárenská - ostatné služby	1	0	246
ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o. - prijatá pôžička	8	100 201	0
ENERGY DISTRIBUTION, s.r.o. - prijatie služby	1	1 500	0
SKALCO - prijaté služby	1	86	0

kód druhu obchodu Druh obchodu:

- 1 kúpa
- 2 predaj
- 3 poskytnutie služby
- 4 obchodné zastúpenie
- 5 licencia
- 6 transfer
- 7 know-how
- 8 úver, pôžička
- 9 výpomoc

10 záruka
 11 iný obchod.

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	3 609 883	6 233 146
Ostatné pohľadávky	3 575 316	3 495 479
Aktíva spolu	7 185 199	9 728 625
Závazky z obchodného styku	389 662	808 220
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	18 019 694	18 564 206
Pasíva spolu	18 409 356	19 372 426

J. Ostatné skutočnosti

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

Po 31. decembri 2019 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavíruse. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	Skutočnosť v EUR	
	Bežné účtovné	Minulé účtovné
	obdobie	obdobie
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 645 126	1 871 517
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	348 764	-488 369
Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	895 026	912 118
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	21 606	-59 118
Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-92 759	-64 526
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-645 177	-1 484 952
Úroky účtované do nákladov (+)	172 203	210 053
Úroky účtované do výnosov (-)	-2 136	-1 943
Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	1	-1
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	10 202	-662 419
Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	244 850	-1 059 660
Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-174 595	314 471
Zmena stavu zásob (-/+)	-60 053	82 770
Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1. + A.2.)	2 004 093	720 729
Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	2 136	1 943
Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-172 203	-210 053
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)	-1 772 999	-1 003 452
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	61 027	-490 833
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-23 028	52 268
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		

Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	37 998	-438 565
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-358 072	-83 063
Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	645 177	1 484 952
Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	287 105	1 401 889
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
Prijaté peňažné dary (+)		
Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		

Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-372 064	-383 946
Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-372 064	-383 946
Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-372 064	-383 946
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-46 961	579 378
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 927 843	2 348 464
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 880 882	2 927 843
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 880 882	2 927 842

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažnéprostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.