

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti:

Výroba a dodávka tepla a elektrickej energie.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 17.9.2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

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.

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

6. Počet zamestnancov

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	41	40
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	41	41
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 17.9.2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Ing. Stanislav Bednár Ing. Ladislav Janyík, PhD (od 18.4.2019) Ing. Dušan Tomčík Ing. Pavol Bero (do 10.5.2019)	Ing. Stanislav Bednár Ing. Pavol Bero Ing. Dušan Tomčík Ján Vymazal (od 25.7.2018-do 26.9.2018) Max Helmore (do 25.7.2018)

Spoločníci Spoločnosti

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

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

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

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Vedenie Spoločnosti sa pri predpoklade nepretržitého trvania opiera o záväzok pokračujúcej podpory zo strany materskej spoločnosti GGE a. s., ku ktorému sa zaviazala formou "letter of support" 20. apríla 2020 po dobu najmenej 18 mesiacov od dátumu tohto listu, kde je uvedená pokračujúca podpora tak, aby Spoločnosť vedela plniť svoje záväzky počas tohto obdobia.

K 31. decembru 2019 krátkodobé záväzky prevyšujú krátkodobé pohľadávky Spoločnosti, čo vyplýva zo spôsobu financovania Spoločnosti. Spoločnosť v roku 2015 refinancovala externé bankové úvery pôžičkami od spriaznených strán, ktoré boli financované bankovými a akcionárskymi úvermi poskytnutými spoločnosti GGE a. s., ktoré sú splatné na požiadanie. Vedenie Spoločnosti zvážilo pre určenie zachovania schopnosti nepretržitého trvania Spoločnosti teoretickú situáciu, že by materská spoločnosť skutočne požadovala splatnosť úverov na požiadanie.

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

Manažment Spoločnosti posúdil vplyv pandémie, ktorý predstavuje neupravujúcu posúvahovú udalosť. Toto posúdenie je v poznámke 6.

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Dlhodobý nehmotný majetok	4	rovnomerne	25

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20 - 40	rovnomerne	2,5 – 5
Samostatný huteľný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	6 - 15	rovnomerne	6,7 – 16,7
<i>Dopravné prostriedky</i>	4 - 6	rovnomerne	16,7 - 25

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

V roku 2019 boli zmenené účtovné odpisy u dvoch položiek majetku tak, aby boli odpísané do roku 2025, nakoľko tento majetok nebude pre Spoločnosť potrebný z dôvodu zmeny technológie výroby. Celkový dopad do účtovných odpisov v roku 2019 je doúčtovanie nákladov vo výške 223 tis. EUR.

c) Cenné papiere a podiely

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

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

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

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

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Nakupované zásoby sú oceňované váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, zostatky na bankových účtoch a krátkodobý finančný majetok (s výnimkou emisných kvót, ktoré sú popísané v pozn. h), pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Emisné kvóty

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

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

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

i) Opravné položky

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

j) Rezervy

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

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

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

k) Záväzky

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

l) Zamestnanecké požitky

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

m) Splatná daň z príjmu

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

n) Odložená daň z príjmu

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

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

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

o) Regulovaný odvod

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.

p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

q) 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.

r) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

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

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

Operatívny leasing

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

s) Cudzia 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.

t) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z výroby a dodávky tepla a elektrickej energie a výnosy z predaja služieb.

u) Porovnateľné údaje

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

v) Oprava chýb minulých období

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	290 816	28 963 760	52 319 440	0	0	0	269 166	0	81 843 182
Prírastky	0	0	0	0	0	0	179 628	0	179 628
Úbytky	4 131	0	16 816	0	0	0	0	0	20 947
Presuny	6 786	228 362	110 082	0	0	0	-345 231	0	0
Stav k 31.12.2019	293 471	29 192 123	52 412 706	0	0	0	103 563	0	82 001 863
Oprávky									
Stav k 1.1.209	0	10 062 151	34 287 319	0	0	0	0	0	44 349 470
Prírastky	0	1 198 040	3 809 672	0	0	0	0	0	5 007 712
Úbytky	0	0	16 817	0	0	0	0	0	16 817
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	11 260 191	38 080 174	0	0	0	0	0	49 340 365
Opravné položky									
Stav k 1.1.92019	0	00	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	290 816	18 901 609	18 032 121	0	0	0	269 166	0	37 493 712
Stav k 31.12.2019	293 471	17 931 932	14 332 532	0	0	0	103 563	0	32 661 498

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

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo a pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať (v obstarávacej hodnote)	Hodnota k 31.12.2019	Hodnota k 31.12.2018
	82 001 863	81 843 182

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

3. Dlhodobý finančný majetok

Přehled pohybu dlouhodobého finančního majetku za běžné účetní období je uvedený níže:

[illegible]

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely s podielovou CP a podiely v prepojených ÚJ		Podielové CP a podiely s podielovou CP a podiely v prepojených ÚJ		Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ		Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok		Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		Obstarávaný DFM		Poskytnuté preddavky na DFM		Spolu
	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	
Prvotné ocenenie															
Stav k 1.1.2018	3 356 059	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 356 059
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	3 356 059	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 356 059
Opravné položky															
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota															
Stav k 1.1.2018	3 356 059	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 356 059
Stav k 31.12.2018	3 356 059	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3 356 059

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

Dlhodobý finančný majetok		Hodnota k 31.12.2019		Hodnota k 31.12.2018	
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo		3 356 059		3 356 059	

Rozhodujúci vplyv, spoločný rozhodujúci vplyv a podstatný vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 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	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
GGE distribúcia, a.s.	100%	100%	5 194 104	641 846	0	3 356 059
Spolu	x	x	x	x	x	3 356 059

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Výška príspevkov do kapitálových fondov z príspevkov	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv						
GGE distribúcia, a.s.	100%	100%	4 863 213	547 748	0	3 356 059
Spolu	x	x	x	x	x	3 356 059

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	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:	7 620	12 134	5 136	0	14 618
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 620	12 134	5 136	0	14 618
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 620	12 134	5 136	0	14 618

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 vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 653 261	6 756	0	1 652 397	7 620
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 653 261	6 756	0	1 652 397	7 620
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 653 261	6 756	0	1 652 397	7 620

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:	3 323 894	2 603 207	5 927 191
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 194 247	2 529 044	3 723 291
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 129 737	74 163	2 203 900
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	10 321 363	0	10 321 363
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 098 213	0	10 098 213
Iné pohľadávky	223 150	0	223 150
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 645 347	2 603 207	16 248 552

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

Informácie 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	5 927 189	4 962 585

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

5. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	10 080 632	4 210 122
GGE a.s.	EUR	3,503	požiadanie	9 165 950	2 736 941	9 165 933	2 736 941
Snina Energy, s.r.o.	EUR	3,503	požiadanie	500 000	535 030	500 000	535 030
TEPLO GGE, s.r.o.	EUR		požiadanie	414 699	414 699	414 699	414 699
ELGAS, k.s.	EUR	4,0		0	523 452	0	523 452
Spolu	x	x	x	x	x	0	0
Spolu	x	x	x	x	x	10 080 632	4 210 122

6. 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.

7. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2019:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Emisné kvóty	3 142 345	1 222 741
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	645 000	0
Obstarávacia cena KFM spolu	3 787 345	1 222 741
Opravná položka ku KFM	0	0
Účtovná hodnota KFM spolu	3 787 345	1 222 741

8. Finančné účty

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

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Hodnota finančných účtov, na ktoré sa zriadilo záložné právo	4 936 566	3 648 752

9. 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 krátkodobé, z toho:	82 520	86 519
Ročná fixná platba PZO 2018 OKTE	14 865	14 760
Poistenie majetku, aut	67 655	70 911
Ostatné	0	848
Spolu	82 520	86 519

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	53 824	42 540
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 192	7 282
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	25 000
Tvorba sociálneho fondu spolu	7 192	32 282
Čerpanie sociálneho fondu	20 443	20 998
Konečný zostatok sociálneho fondu	40 573	53 824

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Záväzky

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

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky 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	2 984 143	0	0	2 984 143
Ostatné dlhodobé záväzky	0	13 947	0	0	13 947
Záväzky zo sociálneho fondu	0	40 573	0	0	40 573
Iné dlhodobé záväzky	0	418 874	0	0	418 874
Odložený daňový záväzok	0	2 510 749	0	0	2 510 749
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 984 143	0	0	2 984 143
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 986 739	43 338	2 030 077
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0		1 582 384	2 465	1 584 849
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	404 355	40 873	445 228
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	20 062 657	0	20 062 657
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	19 538 486	0	19 538 486
Záväzky voči zamestnancom	0	0	49 543	0	49 543
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	36 907	0	36 907
Daňové záväzky a dotácie	0	0	147 735	0	147 735
Iné záväzky	0	0	289 986	0	289 986
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	22 049 396	43 338	22 092 734

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Záväzky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	696 372	966 217

5. Záväzky 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	277 498	418 874	0	269 845	696 372	0
Finančný náklad	15 272	8 108	0	22 926	23 381	0
Spolu	292 770	426 982	0	292 771	719 753	0

6. 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
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 514 464	4 573 981	4 122 950	2 024 799	13 940 696
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 253 277</i>	<i>3 161 912</i>	<i>1 253 272</i>	<i>5</i>	<i>3 161 912</i>
rezerva na emisie CO2	1 213 075	3 122 746	1 213 070	5	3 122 746
rezerva na nevyčerpanú ZD	29 735	28 969	29 735	0	28 969
rezerva na poistenie z nevyč.ZD	10 467	10 197	10 467	0	10 197
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>12 261 187</i>	<i>1 412 069</i>	<i>869 678</i>	<i>2 024 794</i>	<i>10 778 784</i>
rezerva na audit a daňové poradenstvo	12 000	12 000	12 000	0	12 000
rezervy na bonusy	82 472	83 621	82 472	0	83 621
rezerva na ostatné záväzky a náklady	12 166 715	1 316 448	775 206	2 024 794	10 683 163
Rezervy spolu	13 514 464	4 573 981	2 122 950	2 024 799	13 940 696

Podnikateľská činnosť Spoločnosti podlieha regulácii. Manažment Spoločnosti prehodnotil dosiahnuté výnosy v minulých obdobiach a určité potvrdenia vydané tretími stranami pričom identifikoval potenciálnu stratu vo výške 9,4 milióna EUR k 31. decembru 2019 (11,4 milióna EUR k 31. decembru 2018). táto čiastka je k 31.12.2018 súčasťou rezervy na ostatné záväzky a náklady). V roku 2019 Spoločnosť začítavala rozpustenie rezervy vo výške 2 milióny EUR. Táto čiastka bola v minulom období odhadnutá vezmúc do úvahy časový limit 4 roky na premlčanie podľa slovenského obchodného práva. Táto záležitosť je ale komplikovaná a manažment si nie je vedomý precedensov v tejto oblasti. Právne záležitosti boli ďalej analyzované počas roku 2019, pričom manažment analyzoval aj ďalší vývoj v oblasti počas roku 2019 a do dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky. Pri odhade rezervy manažment zohľadňoval aj iné možné výsledky, riziká a neistoty súvisiace s danou záležitosťou. Táto záležitosť môže finálne viesť k významne vyššej alebo nižšej strate ako je tá, na ktorú je tvorená rezerva v tejto účtovnej závierke. Finálny výsledok bude závisieť od faktov a okolností ktoré nie sú Spoločnosti známe a ktoré nie sú pod jej kontrolou ako aj na základe interpretácie relevantných zákonov. Z týchto dôvodov nie je možné odhadnúť budúce možné dodatočné finančné efekty vyplývajúce z tejto záležitosti, ale čistá strata odhadnutá v tejto účtovnej závierke predstavuje najlepší odhad.

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

7. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2019	k 31.12.2018	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Dlhodobé pôžičky, z toho:						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:						19 538 486	19 538 486
GGE a.s.	EUR	4,003	požiadanie	19 538 486	19 538 486	19 538 486	19 538 486
Spolu						19 538 486	19 538 486

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

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	821 713	1 040 905
Zúčtovanie dotácií	821 713	1 040 905
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	227 010	227 010
Zúčtovanie dotácií	227 010	227 010
Spolu	1 048 723	1 267 915

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:	37 062 481	33 135 353
Tržby za vlastné výrobky	31 968 718	28 131 431
Tržby z predaja služieb	5 093 763	5 003 922
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	659 916	574 439
Čistý obrat celkom	37 722 397	33 709 792

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:

	Elektrická silovina		Teplo		Služby		Spolu	
Spolu	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	23 442 616	20 854 240	8 526 102	7 277 191	5 093 763	5 003 922	37 062 481	33 135 353
Spolu	23 442 616	20 854 240	8 526 102	7 277 191	5 093 763	5 003 922	37 062 481	33 135 353

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:	0	299
Ostatná aktivácia	0	299
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 642 747	781 313
Predaj materiálu	2 573	3 152
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	145 446
Postúpenie pohľadávky	976 360	0
Zúčtovanie bezodplatne pridelených emisných kvót	427 274	338 981
Zúčtovanie dotácií z eurofondov	219 192	227 010
Ostatné	17 348	66 724
Finančné výnosy, z toho:	350 167	470 938
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>350 167</i>	<i>470 938</i>
Výnosy z podielov od prepojených účt.jednotiek	0	300 000
Úroky z pôžičiek poskytnutých v rámci GGE	230 354	170 938
Ostatné (záruky)	119 813	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:	3 875 147	7 888 869
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 000	12 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 500
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 863 147	7 876 369
Opravy a údržba	536 654	4 400 465
Nájomné	122 596	124 188
Odvoz odpadov	7 059	3 433
Preklady, experízy, znalecké posudky	0	999
Prepravné	2 261	4 613
Náklady na telekomunikačné služby	26 026	26 413
Poradenské a právne, notárske služby	2 601 384	2 754 564
Sprostredkovanie	0	2 290
Stočné	105 762	83 056
Revízie zariadení	164 966	75 422
Náklady na reklamu	8 038	7 149
ostatné	288 401	393 777
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 408 360	1 859 901
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 131	1 000
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	6 998	787
Náklady na poistenie majetku	264 225	278 374
Zmluvné pokuty a penále	33 004	354 416
Tvorba rezervy na emisné kvoty	3 122 746	1 213 075
Odpis a postúpenie pohľadávok	976 360	0
Zrušenie časti rezervy na daňové riziká a dopady z kontrol URSO	-2 000 000	0
Ostatné	896	12 249
Finančné náklady, z toho:	857 032	873 684
Kurzové straty, z toho:	50 011	647
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	50 011	647
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	807 021	873 037
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	782 126	797 107
Ostatné nákladové úroky	22 925	30 677
Ostatné finančné náklady	1 970	2 112
Náklady na precenenie CP	0	43 141

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	1 088 786	1 134 470
Mzdy	754 615	796 291
Sociálne poistenie	170 872	195 027
Zdravotné poistenie	64 013	66 962
Sociálne zabezpečenie	31 968	10 466
Sociálne náklady	49 226	46 913
DDP zamestnávateľ	18 092	18 811

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	-13 311 865	0	-1 751 890	-15 063 755
Pohľadávky	5 144	0	4 131	9 275
Rezervy	94 472	0	1,761,183	1 855 655
Daňové straty	0	0	1,230,786	1 230 786
Ostatné	12 098	0	0	12 098
Celkom	-13 200 151	0	1 244 211	-11 955 940
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-3 165 436	0	261 284	-2 510 749
Vplyv osobitného odvodu z regulovaných odvetví	393 404			
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-2 772 032		261 284	-2 510 749
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	2 772 032		-261 284	2 510 749

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 236 542			-734 892		
teoretická daň		679 674	21%		-154 327	21%
Daňovo neuznané náklady	-2 751 000	-577 710		368 885	77 466	
Výnosy nepodliehajúce dani				-300 000	-63 000	
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky	-1 230 785	-258 465		2 555 076	536 566	
Daňová strata	-27 745	- 5 877		0	-413 658	
Zmena sadzby dane				0	0	
Iné	-471 221	-98 956		0	-3 704	
Spolu		-261 284	- 8%		-20 658	3%
Splatná daň z príjmov		0			1 111	- 0%
Odložená daň z príjmov		-261 284	- 8%		-21 769	3%
Celková daň z príjmov		-261 284	- 8%		-20 658	3%

V roku 2019 Spoločnosť splnila zákonom stanovené podmienky pre povinnosť platiť osobitný odvod zo zisku regulovaných činností. Osobitný odvod za rok 2019 je zaúčtovaný v sume 199 tis. EUR.

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	72 585 621	77 392 328

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 72 585 621 EUR. Spoločnosť spolu s vybranými spriaznenými spoločnosťami založili svoj majetok (bankové účty, pohľadávky, zásoby, akcie a podiely vo vybraných dcérskych spoločnostiach a iný finančný majetok, dlhodobý hmotný a nehmotný majetok) v prospech financujúceho syndikátu bánk v plnej výške, s výnimkou majetku na ktorý bolo už predtým zriadené záložné právo v prospech iných subjektov. Tento majetok sa založil v prospech financujúceho syndikátu bánk v druhom rade.

Ďalej Spoločnosť vystavila záruky v prospech sesterskej spoločnosti Elgas k. s. vo výške 3 000 000 EUR.

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

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

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

Ku koncu roka 2019 sa objavili prvé správy z Číny ohľadom COVID-19 (Coronavirus). Situácia sa ku koncu bola, že len limitované množstvo prípadov neznámeho vírusu bolo nahlásených Svetovej zdravotníckej organizácii (WHO). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril globálne. Spoločnosť zvažila vypuknutie vírusu ako posúvavú udalosť bez vplyvu na účtovnú závierku. Spoločnosť vyhodnotila, že vzhľadom na povahu odvetvia v ktorom pôsobí, zákaznícku štruktúru vrátane koncových zákazníkov energie a tepla a súčasnej regulácie, vplyv na prevádzku Spoločnosti a jej výsledky ako skôr obmedzený. Táto téma sa vyvíja a je ťažké ju predvídať a prebiehajúce významné zmeny na trhu v porovnaní so situáciou k dátumu zostavenia účtovnej závierky môžu vyústiť do dodatočných neistôt a finančných implikácií.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup majetku	GGE a.s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	596 0
Nákup služieb	GGE a.s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	763 758 999 684
Úrok z poskytnutých pôžičiek	GGE a.s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	200 511 93 860
Úrok z prijatých pôžičiek	GGE a.s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	782 126 797 107
Predaj služieb - prenájom	GGE a.s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	10 996 11 451
Predaj služieb-záruky	GGE a.s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	99 813 0
Nákup- voda	GGE distribúcia, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	57 136 42 343
Nákup služieb	GGE distribúcia, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	113 849 90 541
Predaj služieb-prenájom	GGE distribúcia, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	63 006 63 006
Predaj služieb-distr.elektriny	GGE distribúcia, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	1 147 529 934 117
Predaj tepla	GGE distribúcia, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	1 719 1 783
Predaj služieb - ostatné	GGE distribúcia, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	24 000 24 000
Postúpenie pohľadávky	GGE distribúcia, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	976 360 0
Nákup- zemný plyn, elektrina	ELGAS, k.s.	Ostatné spriaznené strany	20 763 881 17 063 667
Úrok z poskytnutých pôžičiek	ELGAS, k.s.	Ostatné spriaznené strany	12 329 59 563
Predaj elektriny, tepla	ELGAS, k.s.	Ostatné spriaznené strany	10 077 572 5 567 612
Predaj služieb	ELGAS, k.s.	Ostatné spriaznené strany	2 071 2 071
Predaj služieb-záruky	ELGAS, k.s.	Ostatné spriaznené strany	20 000 0
Postúpenie pohľadávky	ELGAS, k.s.	Dcérska účtovná jednotka	976 360 0
Nákup tepla	TEPLO GGE, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	339 678 267 005
Nákup služieb	TEPLO GGE, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	101 736 101 736
Predaj tepla, upravená voda	TEPLO GGE, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	5 483 422 4 824 284
Predaj služieb-nájom	TEPLO GGE, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	14 011 14 380
Nákup materiálu	TENERGO		
Nákup služieb-opravy, práce	Slovensko, a.s.	Ostatné spriaznené strany	60 0
Nákup majetku-investície	TENERGO		
Poskytnutie služieb-prenájom	Slovensko, a.s.	Ostatné spriaznené strany	445 660 386 349
Nákup služieb	Slovensko, a.s.	Ostatné spriaznené strany	50 301 61 602
Predaj tepla	TENERGO		
Úrok z poskytnutých pôžičiek	Slovensko, a.s.	Ostatné spriaznené strany	28 050 28 028
Nákup služieb-upratovanie	Southern, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	25 380 23 563
Predaj služieb-prenájom	Southern, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	1 317 632 1 080 609
Predaj služieb-nájom	Snina Energy, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	17 515 17 515
	IFM, a.s.	Ostatné spriaznené strany	36 000 36 000
	IFM, a.s.	Ostatné spriaznené strany	6 351 6 351
	IFM-PB, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	3 175 3 175
Spriaznená osoba		Stav k 31.12. 2019	Stav k 31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 584 849	2 418 348
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	541
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	1 253 895	478 271
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 497 292	1 515 869
	Ostatné spriaznené strany	972 105	946 495
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9 046 186	2 736 942
	ostatné spriaznené strany	932 214	1 473 180
Poskytnuté záruky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	99 813	0
	ostatné spriaznené strany	20 000	0
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	19 538 486	19 538 486

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 pôžicky alebo záruky.

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	12 569 053	0	0	0	12 569 053
Emisné ážio	3 319	0	0	0	3 319
Ostatné kapitálové fondy	7 488 181	0	0	0	7 488 181
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 510 022	0	0	0	1 510 022
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 580 468	0	0	0	4 580 468
Neuhradená strata minulých rokov	-10 912 359	0	0	-714 234	-11 626 593
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-714 234	3 497 826	0	714 234	3 497 826
Vlastné imanie spolu	14 524 450	3 497 826	0	0	18 022 276

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	12 569 053	0	0	0	12 569 053
Emisné ážio	3 319	0	0	0	3 319
Ostatné kapitálové fondy	7 488 181	0	0	0	7 488 181
Kapitálové fondy z príspevkov	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	1 510 022	0	0	0	1 510 022
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 137 276	0	0	443 192	4 580 468
Neuhradená strata minulých rokov	0	-10 912 359	0	0	-10 912 359
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 468 192	-714 234	7 025 000	-443 192	-714 234
Vlastné imanie spolu	33 176 043	-11 626 593	7 025 000	0	14 524 450

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovná strata za rok 2018 vo výške 714 234 EUR bola rozdelená nasledovne:

Názov položky	Rozdelenie účtovnej straty 2018
Prevod na účet neuhradených strát min.období	714 234
Spolu	714 234

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

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

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 236 542	-734 892
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	5 007 713	4 824 136
Odpis pohľadávky	976 360	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	-13 996
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	6 998	6 756
Zmena stavu rezerv	426 232	1 459 571
Úrokové náklady (netto)	574 697	656 846
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	4 131	-144 446
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	-300 000
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	10 232 673	5 753 975
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 253 684	-594 520
Úbytok (prírastok) zásob	-17 242	-72 229
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-3 836 380	410 205
Prevádzkové peňažné toky	5 125 367	5 497 431

Názov položky	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky		
Zaplatená daň z príjmov	5 125 367	5 497 431
Vyplatené dividendy	1 257 068	-2 296 551
Obstaranie krátkodobého finančného majetku	0	-2 900 000
Príjmy z mimoriadnych položiek	-2 137 330	-2 499 799
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1	0
	4 245 106	-2 198 919
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku		
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-179 630	-883 917
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	145 445
Prijaté dividendy	-4 766 622	17 515
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	0	1 034 826
	- 4 946 252	313 869
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	-550 120
Zaplatené úroky	-805,051	-797 107
Prijaté úroky	230 354	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	574,697	-1 347 227
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 275 843	-3 232 277
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 427 073	5 659 350
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 151 230	2 427 073