

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.
ROBOTNÍČKA 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. Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 25.6.2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka spoločnosti GGE a. s., zostavuje spoločnosť GGE a. s. so sídlom Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava (do 30. apríla 2019 Pekná cesta 6, 834 03 Bratislava). Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje spoločnosť M&G PLC so sídlom 10 Fenchurch Avenue, Londýn EC3M 5AG, Veľká Británia. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť je materskou účtovnou jednotkou, ktorá je na základe § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je spolu s dcérskymi spoločnosťami zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie. Túto konsolidovanú účtovnú závierku zostavuje spoločnosť GGE a. s. so sídlom Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava (do 30. apríla 2019 Pekná cesta 6, 834 03 Bratislava) za skupinu s názvom GGE.

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

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	39	41
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	39	41
počet vedúcich zamestnancov	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25.6.2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia	Ing. Dušan Tomčík Ing. Stanislav Bednár do 20.3.2020 Jerome Valette od 20.3.2020 Ing. Ladislav Janyík	Ing. Dušan Tomčík Ing. Stanislav Bednár Ing. Pavol Bero do 10.5.2019 Ing. Ladislav Janyík od 18.4.2019

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2020:

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.

Spoločnosti sa pri predpoklade nepretržitého trvania opiera o prísľub pokračujúcej podpory zo strany materskej spoločnosti GGE a.s., ku ktorému sa zaviazala formou "letter of support" 20. apríla 2021 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 2020 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.

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenie vírusu ako udalosť, ktorá nemá vplyv na zostavenie účtovnej závierky. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť ako menej významné

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 obstarávacia 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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

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

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

c) Cenné papiere a podiely

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

Ocenenie cenných papierov a podielov sa upraví opravnými položkami, ak existuje opodstatnený predpoklad zníženia ich hodnoty pod ich účtovnú 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 obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Emisné kvóty

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

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

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

i) Opravné položky

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

j) Rezervy

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

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

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

k) Záväzky

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

l) Zamestnanecké požitky

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

m) Splatná daň z príjmu

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

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing

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

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

Operatívny leasing

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.

r) 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 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.

s) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

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

t) Porovnateľné údaje

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

u) Oprava chýb minulých období

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddávky na DNM	Spolu
Prirodne ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	31 420	0	0	0	0	0	31 420
Prírastky	0	0	0	0	12 820	0	0	12 820
Úbytky	0	235	0	0	0	0	0	235
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	31 185	0	0	12 820	0	0	44 005
Opravy								
Stav k 1.1.2020	0	31 420	0	0	0	0	0	31 420
Prírastky	0	0	0	0	267	0	0	267
Úbytky	0	235	0	0	0	0	0	235
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	31 185	0	0	267	0	0	31 452
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	12 553	0	0	12 553

V priebehu účtovného obdobia neboli ako súčasť ocenenia aktivované úroky.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	31 420	0	0	0	0	0	31 420
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	31 420	0	0	0	0	0	31 420
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	31 420	0	0	0	0	0	31 420
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	31 420	0	0	0	0	0	31 420
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Poskytnuté preddavky na		Spolu
						Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	293 471	29 192 123	52 412 706	0	0	0	103 563	82 001 863
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	6 786	0	7 528	0	0	0	357 627	357 627
Presuny	0	0	102 647	0	0	0	1 583	15 897
Stav k 31.12.2020	286 685	29 192 123	52 507 825	0	0	0	-102 647	0
Oprávky							356 960	82 343 593
Stav k 1.1.2020	0	11 260 191	38 080 174	0	0	0	0	49 340 365
Prírastky	0	1 211 540	3 820 322	0	0	0	0	5 031 862
Úbytky	0	0	7 528	0	0	0	0	7 528
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	12 471 731	41 892 968	0	0	0	0	0
Opravné položky							0	54 364 699
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota							0	0
Stav k 1.1.2020	293 471	17 931 932	14 332 532	0	0	0	103 563	32 661 498
Stav k 31.12.2020	286 685	16 720 392	10 614 857	0	0	0	356 960	27 978 894

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Prvotné ocenenie	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci			Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
				hnutelné veci	hnutelné veci	celky trvalých porastov					
Prírastky	290 816	28 963 760	52 319 440	0	0	0	0	0	269 166	0	81 843 182
Úbytky	4 131	0	0	0	0	0	0	0	179 628	0	179 628
Presuny	6 786	228 363	110 082	0	0	0	0	0	0	0	20 947
Stav k 31.12.2019	293 471	29 192 123	52 412 706	0	0	0	0	0	103 563	0	82 001 863
Opravy	0	10 062 151	34 287 319	0	0	0	0	0	0	0	44 349 470
Prírastky	0	1 198 040	3 809 672	0	0	0	0	0	0	0	5 007 712
Úbytky	0	0	16 817	0	0	0	0	0	0	0	16 817
Presuny	0	0	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	0	0	49 340 365
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	290 816	18 901 609	18 032 121	0	0	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	0	0	103 563	0	32 661 498

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

Dlhodobý hmotný majetok
(v čistej účtovnej hodnote)

Hodnota k 31.12.2020 Hodnota k 31.12.2019
27 978 894 32 661 498

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

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
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 2020, 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%	5 841 468	863 294	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%	5 490 948	638 690	0	3 356 059
Spolu	x	x	x	x	x	3 356 059

4. Zásoby

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	287 059	362 460

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Zúčtovanie OP			
	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	14 618	14 718	10 174	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky	14 618	14 718	10 174	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0
	14 618	14 718	10 174	0
				19 162

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Zúčtovanie OP			
	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:				
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 620	12 134	5 136	0
Ostatné krátkodobé pohľadávky	7 620	12 134	5 136	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0
	7 620	12 134	5 136	0
				14 618

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 066 105	1 284 828	3 350 933
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 070 632	1 268 201	2 338 833
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	995 473	16 627	1 012 100
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	9 307 174	0	9 307 174
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 968 908	0	8 968 908
Daňové pohľadávky a dotácie	54 327	0	54 327
Iné pohľadávky	283 939	0	283 939
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 373 279	1 284 828	12 658 107

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 323 984	2 603 207	5 927 191
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 194 247	2 529 044	3 723 291
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
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	16 248 554

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	3 350 933	5 927 191

6. 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 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	x	x	0	0
GGE a.s.		3,503	požiadanie	8 550 000	9 165 950	8 550 000	9 165 950
Snina Energy, s.r.o.		3,503	požiadanie	0	500 000	0	500 000
Teplo GGE, s.r.o.			požiadanie	331 404	414 699	331 404	414 699
Spolu	x	x	x	x	x	8 881 404	10 080 632

7. 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 .

8. Krátkodobý finančný majetok

Informácie o štruktúre krátkodobého finančného majetku k 31. decembru 2020:

Krátkodobý finančný majetok	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Emisné kvóty	3 058 293	3 142 345
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	365 400	645 000
Obstarávacia cena krátkodobého finančného majetku spolu	3 423 693	3 787 345
Opravná položka ku krátkodobému finančnému majetku	0	0
Účtovná hodnota krátkodobého finančného majetku spolu	3 423 693	3 787 345

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

Názov položky	Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo	3 423 693	3 787 345

9. Finančné účty

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

10. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	64 725	82 520
Ročná fixná platba PZO 2018 OKTE	0	14 865
Poistenie majetku, aut	64 725	67 655
Ostatné	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	500 222	0
Fakturácia SEPS - podporné služby	500 222	0
Spolu	564 947	82 520

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.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	40 573	53 824
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 852	7 192
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	69 957	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	77 809	7 192
Čerpanie sociálneho fondu	23 522	20 443
Konečný zostatok sociálneho fondu	94 860	40 573

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 2020:

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	2 985 638	0	0	2 985 638
Ostatné dlhodobé záväzky	0	3 943	0	0	3 943
Záväzky zo sociálneho fondu	0	94 860	0	0	94 860
Iné dlhodobé záväzky	0	133 505	0	0	133 505
Odložený daňový záväzok	0	2 753 330	0	0	2 753 330
Dlhodobé záväzky spolu	0	2 985 638	0	0	2 985 638
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 840 494	3 220	1 843 714
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 153 421	0	1 153 421
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	687 073	3 220	690 923
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	12 841 626	0	12 841 626
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	12 338 486	0	12 338 486
Záväzky voči zamestnancom	0	0	50 661	0	50 661
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	35 323	0	35 323
Daňové záväzky a dotácie	0	0	118 661	0	118 661
Iné záväzky	0	0	298 495	0	298 495
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	14 682 120	3 220	14 685 340

Spoločnosť eviduje v rámci daňových záväzkov aj poplatkov za osobitný odvod z podnikania v regulovaných odvetviach, ktorý v nákladoch evidujeme v sume 207 983 EUR, neuhradený zostatok v sume 108 498 EUR.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	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 o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Záväzky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	418 874	696 372

5. Záväzky z finančného prenájmu

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

Názov položky	Stav k 31.12.2020 Splatnosť			Stav k 31.12.2019 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
Istina	285 369	133 505	0	277 498	418 874	0
Finančný náklad	7 401	707	0	15 272	8 108	0
Spolu	292 770	134 212	0	292 770	426 982	0

6. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 940 696	3 210 351	4 370 490	2 888 362	9 892 195
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 161 912</i>	<i>3 118 531</i>	<i>3 159 926</i>	<i>1 986</i>	<i>3 118 531</i>
rezerva na emisie CO2	3 122 746	3 092 159	3 122 746	0	3 092 159
rezerva na nevyčerpanú ZD	28 969	19 485	27 847	1 122	19 485
rezerva na poistenie z nevyč.ZD	10 197	6 888	9 333	864	6 888
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>10 778 784</i>	<i>91 820</i>	<i>1 210 564</i>	<i>2 886 376</i>	<i>6 773 664</i>
rezerva na audit a daňové poradenstvo	12 000	12 000	12 000	0	12 000
rezerva na pokuty a penále	0	0	0	0	0
rezervy na bonusy	83 621	79 820	67 126	16 494	79 821
rezerva na ostatne zavazky a naklady	10 683 163		1 131 438	2 869 882	6 681 843
Rezervy spolu	13 940 696	3 210 351	4 370 490	2 888 362	9 892 195

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 6 582 tis. EUR k 31. decembru 2020 (31. december 2019: 9 267 tis. EUR). Táto čiastka je súčasťou rezervy na ostatné záväzky a náklady. Táto čiastka bola odhadnutá vezmúc do úvahy časový limit 4 roky na premĺčanie podľa slovenského obchodného práva. Táto záležitosť je ale komplikovaná a plné právne dôsledky sú v súčasnosti analyzované. Vedenie spoločnosti na základe poradenstva od externej právnej kancelárie si nie je vedomé právnych precedents v tejto oblasti. Táto záležitosť môže finálne viesť k významne vyššej alebo nižšej strate ako je tá, na ktorú je tvorená rezerva v tejto účtovnej závierke. Finálny výsledok bude 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. V roku 2020 spoločnosť zrušila časť rezervy v hodnote 2 685 tis. EUR (zrušenie rezervy v roku 2019 bolo v hodnote 2 000 tis. EUR).

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1.1.2019	Set-up	Use	Release	31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
<i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Krátkodobé rezervy, z toho:	13 514 464	4 573 981	2 122 950	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
rezerva na pokuty a penále	0	0	0	0	0
rezervy na bonusy	82 472	83 621	82 472	0	83 621
rezerva na ostatne zavazky a naklady	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

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	
				31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky						0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
GGE a.s.	EUR	4,003	požiadanie	12 338 486	19 538 486	12 338 486	19 538 486
Spolu						12 338 486	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 VI. Informácie o iných aktívach a pasívach. Do 30. júna 2017 bol úrok z pôžičky 3,503 %.

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3 900	0
Závazok na vyplatenie príspevku na dopravu	3 900	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	602 521	821 713
Zúčtovanie dotácií	602 521	821 713
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	227 010	227 010
Zúčtovanie dotácií	227 010	227 010
Spolu	833 431	1 048 723

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	36 857 348	37 062 481
Tržby za vlastné výrobky	31 156 421	31 968 718
Tržby z predaja služieb	5 700 927	5 093 763
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	462 572	659 916
Čistý obrat celkom	37 319 920	37 722 397

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:

Spolu	Elektrická silovina		Teplo		Služby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	22 800 962	23 442 616	8 355 459	8 526 102	5 700 927	5 093 763	36 857 348	37 062 481
Spolu	22 800 962	23 442 616	8 355 459	8 526 102	5 700 927	5 093 763	36 857 348	37 062 481

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	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	473 665	1 642 747
Predaj materiálu, kovového odpadu	4 083	2 573
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	7 010	0
Postúpenie pohľadávky	0	976 360
Zúčtovanie bezodplatne pridelených emisných kvot	238 444	427 274
Zúčtovanie dotácií z eurofondov	219 192	219 192
Ostatné	4 936	17 348
Finančné výnosy, z toho:	957 476	350 167
Kurzové zisky, z toho:	129	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	957 347	350 167
Výnosy z podielov od prepojených účt.jednotiek	500 000	0
Úroky z pôžičiek poskytnutých v rámci GGE	334 460	230 354
Ostatné finančné výnosy (záruky)	122 887	119 813

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	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 275 277	3 875 145
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	12 000	12 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 000	12 000
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 263 277	3 863 145
Opravy a údržba	583 156	536 654
Nájomné	84 391	122 596
Odvoz odpadov	6 746	7 059
Prepravné	2 589	2 261
Náklady na telekomunikačné služby	5 681	26 026
Poradenské a právne, notárske služby	2 933 199	2 601 384
Stočné	123 418	105 762
Revízie zariadení	151 042	164 966
Náklady na reklamu	15 757	8 038
ostatné	357 298	288 399
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	711 527	2 408 360
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 786	4 131
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	4 544	6 998
Náklady na poistenie majetku	250 332	264 225
Zmluvné pokuty a penále	29 662	33 004
Tvorba rezervy na emisné kvoty	3 092 158	3 122 746
Zrušenie časti rezervy na ostatné záväzky a náklady	-2 684 871	-2 000 000
Odpis a postúpenie pohľadávok	0	976 360
Ostatné	12 916	896
Finančné náklady, z toho:	716 889	857 032
Kurzové straty, z toho:	32 342	50 011
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32 342	50 011
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	684 547	807 021
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	655 009	782 126
Ostatné nákladové úroky	19 594	22 925
Ostatné finančné náklady	9 944	1 970

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	1 145 462	1 088 786
Mzdy	795 599	754 615
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	169 070	170 872
Zdravotné poistenie	67 291	64 013
Sociálne zabezpečenie	37 621	31 968
Sociálne náklady	57 233	49 226
DDP zamestnávateľ	18 648	18 092

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-15 063 755	0	31 773	-15 031 982
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	9 276	0	46	9 322
Rezervy	1 855 655	0	-1 320 249	535 406
Daňové straty	1 230 785	0	-410 261	820 524
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	12 098	0	543 543	555 641
Celkom	-11 955 941	0	-1 155 149	-13 111 090
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	-2 510 748	0	-242 581	-2 753 329
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	-2 510 748		-242 581	-2 753 329
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	2 510 749		242 581	2 753 329

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 347 538			3 236 544		
teoretická daň		702 983	21%		679 674	21%
Daňovo neuznané náklady	35 883	7 535		38 693	8 126	
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 184 871	-668 823		-2 000 000	-420 000	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		-27 745	-5 827	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	200 886		0	-523 257	
Spolu		242 582	7%		-261 284 -	8,07%
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov					-261 284 -	8,07%
Celková daň z príjmov		242 582	7%		-261 284 -	8,07%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

Druh podmieneného záväzku	Stav k	Stav k
	31.12.2020	31.12.2019
Z ručenia	68 544 540	72 585 621

Spoločnosť vrátane vybraných spriaznených spoločností pristúpila v septembri 2015 k dlhu materskej spoločnosti GGE a. s. vyplývajúceho z bankového úveru splatného v roku 2020. Výška nesplatennej istiny bankového úveru k 31. decembru 2020 predstavuje 68 544 540 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 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Názov spriaznenej osoby	Spriaznená osoba	2019	2020
Nákup zásob	GGE a.s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	596	3 129
Nákup služieb	GGE a.s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	763 758	1 618 235
Úrok z poskytnutých pôžičiek	GGE a.s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	200 511	327 310
Úrok z prijatých pôžičiek	GGE a.s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	782 126	655 009
Predaj služieb - prenájom	GGE a.s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	10 996	10 347
Predaj služieb - záruky	GGE a.s.	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	99 813	102 887
Nákup - voda	GGE distribúcia, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	57 136	67 845
Nákup služieb	GGE distribúcia, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	1 090 209	131 505
Predaj služieb - prenájom	GGE distribúcia, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	63 006	63 006
Predaj služieb - distr.elektrina	GGE distribúcia, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	1 147 529	1 313 677
Predaj tepla	GGE distribúcia, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	1 719	2 193
Predaj služieb - ostatné	GGE distribúcia, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	24 000	24 000
Výnosy z podielov	GGE distribúcia, a.s.	Dcérska účtovná jednotka	0	500 000
Nákup - zemný plyn, elektrina	ELGAS, k.s.	Ostatné spriaznené strany	20 763 881	21 579 265
Úrok z poskytnutých pôžičiek	ELGAS, k.s.	Ostatné spriaznené strany	12 329	0
Predaj elektriny, tepla	ELGAS, k.s.	Ostatné spriaznené strany	10 077 572	12 626 676
Predaj služieb	ELGAS, k.s.	Ostatné spriaznené strany	978 431	2 071
Predaj služieb - záruky	ELGAS, k.s.	Ostatné spriaznené strany	20 000	20 000
Nákup tepla	TEPLO GGE, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	339 678	332 695
Nákup služieb	TEPLO GGE, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	101 736	62 784
Predaj tepla, upravená voda	TEPLO GGE, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	5 483 422	5 327 553
Predaj služieb - nájom	TEPLO GGE, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	14 011	13 273
Nákup materiálu	TENERGO Slovensko, a.s.	Ostatné spriaznené strany	60	105
Nákup služieb - opravy, práce	TENERGO Slovensko, a.s.	Ostatné spriaznené strany	445 660	46 001
Nákup majetku - investície	TENERGO Slovensko, a.s.	Ostatné spriaznené strany	50 301	17 188
Predaj služieb - prenájom	TENERGO Slovensko, a.s.	Ostatné spriaznené strany	28 050	28 028
Predaj zásob	TENERGO Slovensko, a.s.	Ostatné spriaznené strany	0	22
Nákup služieb	Southern, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	25 380	24 873
Predaj tepla	Southern, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	1 317 632	1 273 307

Úrok z poskytnutých pôžičiek	Snina Energy, s.r.o.	Ostatné spriaznené strany	17 515	7 150
Nákup služieb - upratovanie	IFM, a.s.	Ostatné spriaznené strany	36 000	36 000
Nákup materiálu	IFM, a.s.	Ostatné spriaznené strany	0	110
Predaj služieb - prenájom	IFM, a.s.	Ostatné spriaznené strany	6 351	6 351
Predaj služieb - prenájom	IFM-PB, s.r.o.		3 175	3 175

Spriaznená osoba		2019	2020
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 584 849	1 153 421
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	116 750
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	1 253 895	148 258
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 497 292	1 267 314
	Ostatné spriaznené strany	972 105	923 261
Poskytnuté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9 046 186	8 550 000
	ostatné spriaznené strany	932 214	0
Poskytnuté záruky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	99 813	87 503

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 in neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. PREHĽAD 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			Presuny	Stav k	
	1.1.2020	Prírastky	Úbytky		31.12.2020	
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	-11 626 593	0	-3 427 869	0	-8 198 724	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 497 828	3 104 957	97 828		3 104 957	
Vlastné imanie spolu	18 022 278	3 104 957	69 959	0	21 057 276	

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	3 497 828	0	714 234	3 497 828
Vlastné imanie spolu	14 524 450	3 497 828	0	0	18 022 278

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 3 497 828 EUR bol rozdelený nasledovne:

- prídel do sociálneho fondu 69 957 EUR
- prevod na účet neuhradených strát min. období 3 427 871 EUR.

3. Rozdelenie zisku / vysporiadanie straty] za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

IX. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 277 579	3 236 544
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	5 032 129	5 007 713
Odpis pohľadávky	0	976 360
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	4 544	6 998
Zmena stavu rezerv	-4 048 501	426 232
Úrokové náklady (netto)	340 143	574 697
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-224	4 131
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-500 000	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-238 444	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 867 226	10 232 675
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	5 461 523	-1 253 686
Úbytok (prírastok) zásob	75 401	-17 242
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 155 359	-3 836 380
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	8 248 791	5 125 367
Názov položky	2020	2019

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Prevádzkové peňažné toky	8 248 791	5 125 367
Zaplatená daň z príjmov	0	1 257 068
Vyplatené dividendy	0	0
Obstaranie krátkodobého finančného majetku	-1 187 650	-2 137 330
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	1
Ostatné položky nezahnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	7 061 141	4 245 106

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-368 864	-179 630
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	7 010	0
Poskytnuté / splatené pôžičky od spoločností v Skupine	-500 000	-4 766 622
Prijaté dividendy	500 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-361 854	-4 946 252

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-7 200 000	0
Zaplatené úroky	-20 833	-805 051
Prijaté úroky	334 460	230 354
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-6 886 373	-574 697

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-187 087	-1 275 843
---	-----------------	-------------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 151 230	2 427 073
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	964 134	1 151 230