

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

GGE a.s.
Bajkalská 19B
821 01 Bratislava
(do 30. apríla 2019 Pekná cesta 6, 834 03 Bratislava)

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

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prenájom nehnuteľností bez poskytovania iných než základných služieb spojených s prenájomom
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti
- prieskum trhu a verejnej mienky
- prenájom nehnuteľností, bytových a nebytových priestorov s poskytovaním aj iných než základných služieb spojených s prenájomom
- ekonomické, organizačné a účtovné poradenstvo
- faktoring a forfaiting v rozsahu voľnej živnosti
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- leasingová činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- vedenie účtovníctva
- prenájom hnuťelných vecí
- poskytovanie úverov alebo pôžičiek z peňažných zdrojov získaných výlučne bez verejnej výzvy a bez verejnej ponuky majetkových hodnôt

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť je k 31. decembru 2020 neobmedzene ručiacim spoločníkom ako komplementár v účtovnej jednotke ELGAS, k.s. (od 1. januára 2021 ELGAS, s.r.o.). Od 1. januára 2021 už Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená dňa 25. júna 2020.

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 s názvom GGE a. s., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako materská účtovná jednotka zostavuje Spoločnosť. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle Spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje spoločnosť 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 a podľa § 6 ods. 4 zákona o účtovníctve zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom GGE a. s.. Obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek je uvedené nižšie:

TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o., Robotnícka 2160, 017 34 Považská Bystrica
GGE Trade, a.s., Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava
Teplo GGE, s.r.o., Robotnícka 2160, 017 34 Považská Bystrica
Snina Energy, s.r.o., Strojárska 4455/89A, 069 01 Snina
SOUTHERM, s.r.o., Športová 4021/13A, 929 01 Dunajská Streda
V.I. Energy Group a.s., Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava
TENERGO Slovensko, a.s., Robotnícka 2160, 017 34 Považská Bystrica
GGE SP. Z.o.o., Wenglowa 7, 40106 Katowice
IFM, a.s., Robotnícka 2160, 017 01 Považská Bystrica
GGE Invest, s.r.o. v likvidácii, Bajkalská 19B, 821 01 Bratislava (spoločnosť zanikla po predchádzajúcej likvidácii pričom Obchodný register spoločnosť vymazal ku dňu 16.12.2020 z obchodného registra)
Elgas Energy, s.r.o., Na Pankráci 1724/129, 14 000 Praha 4 – Nusle
ELGAS Sales a.s., Bajkalská 19B, Bratislava - mestská časť Ružinov 821 01
ELGAS, k.s., Robotnícka 2271, Považská Bystrica 017 01
Energetika Sereď, s.r.o., Mlynárska 4677/39, Sereď 926 01

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	35	39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	34	42
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	9	11

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 25. júna 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Predstavenstvo		
Predseda:	Milton Anthony Fernandes	Milton Anthony Fernandes (od 08.06.2019)
Podpredseda:		Milton Anthony Fernandes (od 01.05.2019 do 7.6.2019)
Členovia:	Jerome Valette Jan Vymazal Ladislav Janyik	Jerome Valette (od 01.05.2019) Jan Vymazal Ladislav Janyik (od 01.05.2019)
Dozorná rada		
Predseda:	Stephen Johnson	Stephen Johnson
Členovia:	Dominik Radziwill Stephen Nelson	Dominik Radziwill Stephen Nelson

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

Akcionári Spoločnosti

Štruktúra akcionárov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 bola nasledovná:

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

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.

V roku 2020 Spoločnosť refinancovala úverovú zmluvu s pôvodnou platnosťou do 31. mája 2021. Spoločnosť sa dohodla s konzorciom financujúcich bánk na predĺžení existujúcej úverovej zmluvy na ďalšie 4 roky v novej štruktúre a za výhodnejších podmienok, teda s dobou platnosti do 31. decembra 2024. Splatnosť úverovej zmluvy (vo výške 68 500 tisíc EUR) je 31. decembra 2024.

V zmysle spomínanej novej bankovej zmluvy podpísanej 17. decembra 2020 Spoločnosť je viazaná dodržať isté finančné kovenanty. Podľa zmluvy budú finančné kovenanty testované na výsledkoch Spoločnosti za rok 2021 za obdobie končiac sa 30. júna 2021.

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

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR.

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

Situácia ohľadom COVID-19 (Coronavirus) naďalej pretrváva aj v roku 2021. Vedenie skupiny GGE analyzovalo situáciu ohľadne zmeny finančnej schopnosti svojich dcérskych spoločností splatiť svoje záväzky voči Spoločnosti, pričom neočakáva výrazný vplyv pandémie koronavírusu COVID-19.

Situácia ohľadom pandémie sa neustále vyvíja a je náročné ju predvídať, pričom významné zmeny na trhu v porovnaní so situáciou ku dňu zostavenia účtovnej závierky môžu mať za následok ďalšie nejasnosti a finančné dôsledky.

Vzhľadom na aktuálnu situáciu ohľadom financovania Spoločnosti manažment posúdil, že predpoklad nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti je oprávnený.

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 a pod.).

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	rovnomerne	2,5
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 a 6	rovnomerne	25 a 16,66
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerne	25
<i>Inventár, nábytok</i>	6	rovnomerne	6
<i>Kancelárske zariadenia, PC</i>	4	rovnomerne	4

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

c) Goodwill

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

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

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

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

d) Cenné papiere a podiely

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

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

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

e) Zásoby

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

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

f) Pohľadávky

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

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

g) Finančné účty

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

h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

i) Opravné položky

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

j) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpanú dovolenku, odmeny, právne služby a audit účtovnej závierky

k) Záväzky

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

l) Zamestnanecké požitky

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

m) Splatná daň z príjmu

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

n) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

q) Cudzí mena

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

r) Vykazovanie výnosov

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

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä výnosy z dividend a tržby za služby poskytované dcérskym spoločnostiam.

s) Oprava chýb minulých období

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

V roku 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	24 417	2 996	657 877	0	194 348	0	879 638
Prírastky	0	0	0	0	0	104 684	0	104 684
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	291 142	0	0	7 890	-299 032	0	0
Stav k 31.12.2020	0	315 559	2 996	657 877	7 890	0	0	984 322
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	2 380	825	376 080	0	0	0	379 285
Prírastky	0	34 248	300	94 020	164	0	0	128 732
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	36 628	1 125	470 100	164	0	0	508 017
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	22 037	2 171	281 797	0	194 348	0	500 353
Stav k 31.12.2020	0	278 931	1 871	187 777	7 726	0	0	476 305

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	0	2 996	657 877	0	4 780	0	665 653
Prírastky	0	0	0	0	0	213 985	0	213 985
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	24 417	0	0	0	-24 417	0	0
Stav k 31.12.2019	0	24 417	2 996	657 877	0	194 348	0	879 638
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	0	525	282 060	0	0	0	282 585
Prírastky	0	2 380	300	94 020	0	0	0	96 700
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	2 380	825	376 080	0	0	0	379 285
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	2 471	375 817	0	4 780	0	383 068
Stav k 31.12.2019	0	22 037	2 171	281 797	0	194 348	0	500 353

Goodwill

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	a súbory hnutelných vecí						
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2019	9 827	2 600	334 388	0	0	0	0	117 921	0	464 736
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	303 743	0	303 743
Úbytky	0	2 600	135 356	0	0	0	0	0	0	137 956
Presuny	0	0	381 289	0	0	0	0	-381 289	0	0
Stav k 31.12.2019	9 827	0	580 321	0	0	0	0	40 375	0	630 523
Oprávky										
Stav k 1.1.2019	0	138	130 285	0	0	0	0	0	0	130 423
Prírastky	0	0	172 806	0	0	0	0	0	0	172 806
Úbytky	0	138	135 356	0	0	0	0	0	0	135 494
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	167 735	0	0	0	0	0	0	167 735
Opravné položky										
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2019	9 827	2 462	204 103	0	0	0	0	117 921	0	334 313
Stav k 31.12.2019	9 827	0	412 586	0	0	0	0	40 375	0	462 788

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

Dlhodobý hmotný majetok			Hodnota k 31.12.2020	Hodnota k 31.12.2019
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo			268 314	331 527
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať			86 897	131 261

3. Dlhodobý finančný majetok

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

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou		Podielové CP a podiely v prepojených ÚJ		Ostatné realizovateľné cenné papiere		Pôžičky prepojeným ÚJ		Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených ÚJ		Ostatné pôžičky		Dlhové CP a Ostatný DFM		Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok		Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok		Poskytnuté preddavky na DFM		Spolu
	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	ÚJ	
Prvotné ocenenie																					
Stav k 1.1.2020	176 452 404	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 093 682	0	0	0	0	0	0	0	180 546 086
Prírastky	3 717 251	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	727 545	0	0	0	0	0	0	0	4 444 796
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	587 000	0	0	0	0	0	0	0	587 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	180 169 655	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 234 227	0	0	0	0	0	0	0	184 403 882
Opravné položky																					
Stav k 1.1.2020	9 162 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 013 482	0	0	0	0	0	0	0	13 175 482
Prírastky	1 750 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	727 545	0	0	0	0	0	0	0	2 477 545
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	507 000	0	0	0	0	0	0	0	507 000
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	10 912 000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	4 234 027	0	0	0	0	0	0	0	15 146 027
Účtovná hodnota																					
Stav k 1.1.2020	167 290 404	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	80 200	0	0	0	0	0	0	0	167 370 604
Stav k 31.12.2020	169 257 655	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	200	0	0	0	0	0	0	0	169 257 855

V roku 2020 došlo k presunom v rámci štruktúry skupiny GGE, z čoho vyplýva nárast podielových cenných papierov o 3 717 tisíc EUR, konkrétne 3 500 tisíc EUR vklad do spoločnosti ELGAS k.s. (od 1. januára 2021 ELGAS s.r.o.) a nadobudnutie podielu v spoločnosti ELGAS Sales, a.s. vo výške 216 tisíc EUR. V prípade dlhových cenných papierov došlo k zníženiu opravnej položky o 507 tisíc EUR v súvislosti s jej rozpustením voči spoločnosti GGE Invest s.r.o. a k zvýšeniu o 727 tisíc EUR v dôsledku tvorby opravnej položky ku KGJ Invest a.s. a 1 750 EUR v dôsledku tvorby opravnej položky ku V.I. Energy Group a. s.. Zvyšný nárast o 140 tisíc EUR sa vzťahoval k nárastu ostatného dlhodobého finančného majetku.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý finančný majetok	Podielové CP a podiely s podielovou		Pôžičky v rámci		Pôžičky a ostatný DFM s		Účty v bankách		Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
	Podielové CP a podiely v účasťom prepojených ÚJ	Ostatné realizovateľné cenné papiere	Pôžičky prepojeným ÚJ	Pôžičky účasti okrem prepojených ÚJ	Dlhové CP a ostatný DFM	splatnosti najviac jeden rok	viazanosti dlhšou ako jeden rok			
Prvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2019	178 209 304	0	0	0	0	4 093 682	0	0	0	182 302 986
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	1 756 900	0	0	0	0	0	0	0	0	1 756 900
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	176 452 404	0	0	0	0	4 093 682	0	0	0	180 546 086
Opravné položky										
Stav k 1.1.2019	10 762 900	0	0	0	0	4 013 482	0	0	0	14 776 382
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	1 600 900	0	0	0	0	0	0	0	0	1 600 900
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	9 162 000	0	0	0	0	4 013 482	0	0	0	13 175 482
Účtovná hodnota										
Stav k 1.1.2019	167 446 404	0	0	0	0	80 200	0	0	0	167 526 604
Stav k 31.12.2019	167 290 404	0	0	0	0	80 200	0	0	0	167 370 604

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		169 257 855	167 370 604

Rozhodujúci vplyv

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

Výška vlastného imania k 31. decembru 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	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
TEPLAREŇ Považská Bystrica, s.r.o.	100%	100%	21 057 276	3 497 268	71 634 000
GGE Trade, a.s.	100%	100%	47 857 195	-963	38 799 000
TEPLO GGE, s.r.o.	100%	100%	5 068 353	227 739	16 015 000
Snina Energy, s.r.o.	100%	100%	625 378	274 266	5 605 000
SOUTHERM, s.r.o.	100%	100%	2 769 773	27 750	3 636 000
V.I.Energy Group a.s.	100%	100%	47 269	-28 401	0
TENERGO Slovensko	100%	100%	1 258 800	34 503	1 096 000
GGE SP Z.o.o.	100%	100%	856 540	529 847	28 370 404
IFM, a.s.	98%	98%	-2 685	-6 358	21 000
ELGAS, k.s.*	1%	1%	4 107 593	-1 423 078	3 844 750
ELGAS Energy s.r.o.**	10%	10%	-447 923	-678 467	20 000
ELGAS Sales a.s.	66%	66%	1 822	-4 875	216 500
Energetika Sereď, s.r.o.	100%	100%	431 666	99 238	1
Spoločný rozhodujúci vplyv					
KGJ Invest, a.s.	50%	50%	233 785	-206 011	0
Podstatný vplyv					
Spolu	x	x	x	x	169 257 655

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

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Obchodné meno a sídlo	Podiel na ZI v %	Podiel na iných zložkách vlastného imania v %	Výška vlastného imania	Výsledok hospodárenia	Účtovná hodnota DFM
Rozhodujúci vplyv					
TEPLAREŇ Považská Bystrica, s.r.o.	100%	100%	18 022 278	3 497 828	71 634 000
GGE Trade, a.s.	100%	100%	47 848 727	-890	38 799 000
TEPLO GGE, s.r.o.	100%	100%	4 840 705	12 574	16 015 000
Snina Energy, s.r.o.	100%	100%	3 295 973	278 614	5 605 000
SOUTHERM, s.r.o.	100%	100%	2 791 238	76 198	3 636 000
V.I.Energy Group a.s.	100%	100%	209 483	-991	1 750 000
TENERGO Slovensko	100%	100%	1 152 553	76 175	1 096 000
GGE SP Z.o.o.	100%	100%	25 140 316	2 111 764	28 370 404
IFM, a.s.	98%	98%	22 596	21 497	21 000
GGE invest	100%	100%	145 091	-26 182	80 000
ELGAS, k.s.*	1%	1%	741 114	4 313 290	344 000
ELGAS Energy s.r.o. **	10%	10%	896 283	-658 171	20 000
Spoločný rozhodujúci vplyv					
KGJ Invest, a.s.	50%	50%	-1 017 000	-181 000	0
Spolu	x	x	x	x	167 370 404

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	857	975

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	206 834	3 998	0	143 781	67 051
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	206 834	0	0	143 781	63 053
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	3 998	0	0	3 998
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	775 380	60 000	723 213	18 107	94 060
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	723 213	60 000	723 213	0	60 000
Iné pohľadávky	52 167	0	0	18 107	34 060
Krátkodobé pohľadávky spolu	982 214	63 998	723 213	161 888	161 111

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	197 642	9 192	0	0	206 834
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	197 642	9 192	0	0	206 834
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	52 167	723 213	0	0	775 380
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	723 213	0	0	723 213
Iné pohľadávky	52 167	0	0	0	52 167
Krátkodobé pohľadávky spolu	249 809	732 405	0	0	982 214

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:	986 910	1 004 214	1 991 124
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	981 770	924 804	1 906 574
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5 140	79 410	84 550
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	54 087 856	242 175	54 330 031
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	54 029 052	0	54 029 052
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	57 363	0	57 363
Daňové pohľadávky a dotácie	122	0	122
Iné pohľadávky	1 319	242 175	243 494
Krátkodobé pohľadávky spolu	55 074 766	1 246 389	56 321 155

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:	2 047 833	1 384 883	3 432 716
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 998 160	896 274	2 894 434
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	49 673	488 609	538 282
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	65 770 558	0	65 770 558
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	65 435 111	0	65 435 111
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	57 363	0	57 363
Iné pohľadávky	278 084	0	278 084
Krátkodobé pohľadávky spolu	67 818 391	1 384 883	69 203 274

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
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	56 321 155	69 203 274

6. Poskytnuté pôžičky

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2020	Suma istiny v mene EUR k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:	x	x	x	47 852 030	60 239 813
TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.	EUR	4,003	Na požiadanie	12 338 486	19 538 486
Teplo GGE s.r.o.	EUR	4,003	Na požiadanie	4 730 411	4 730 411
Snina Energy, s.r.o.	EUR	4,003	Na požiadanie	1 824 096	1 824 096
SOUTHERM, s.r.o.	EUR	4,003	Na požiadanie	2 284 643	2 284 643
GGE SP. Z O.O.	EUR	4	31.12.2021	600 000	1 501 012
GGE SP. Z O.O.	PLN	7	Na požiadanie	24 124 394	27 102 751
Elgas Energy SP, Z.O.O.	EUR	4	31.12.2021	1 950 000	2 731 398
KGJ Invest, a.s.	EUR	3,5	Na požiadanie	0	527 016
Spolu	x	x	x	47 852 030	60 239 813

*Suma istiny v príslušnej mene predstavuje 110 000 000 PLN k 31. decembru 2020.

7. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosť o odloženej daňovej pohľadávke neučtuje.

8. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

9. 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 dlhodobé, z toho:	14 349	42 284
Poistenie	14 349	42 284
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	50 888	53 479
Ostatné	14 480	8 291
Predplatné publikácie	142	0
Poistenie majetku, motorových vozidiel	36 266	45 188
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	129 624	12 873
Prenájom	12 873	12 873
Služby centrály	116 751	0
Spolu	194 861	108 636

PASÍVA

1. Vlastné imanie

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

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	22 296	24 147
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 767	17 667
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	23 767	17 667
Čerpanie sociálneho fondu	23 334	19 518
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 729	22 296

3. Odložený daňový záväzok

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

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru :

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	55 058 509	57 763	0	0	55 116 272
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	55 058 509	0	0	0	55 058 509
Závazky zo sociálneho fondu	0	22 729	0	0	22 729
Iné dlhodobé záväzky	0	35 034	0	0	35 034
Dlhodobé záväzky spolu	55 058 509	57 763	0	0	55 116 272
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	1 580 618	3 348 351	4 928 969
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	361 144	3 314 287	3 675 431
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 219 474	34 064	1 253 538
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	18 140 235	0	18 140 235
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	17 549 740	0	17 549 740
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	55 022	0	55 022
Závazky voči zamestnancom	0	0	97 401	0	97 401
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	54 932	0	54 932
Daňové záväzky a dotácie	0	0	316 692	0	316 692
Iné záväzky	0	0	66 448	0	66 448
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	19 720 853	3 348 351	23 069 204

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	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	55 235 499	92 708	0	0	55 328 207
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	55 235 499	0	0	0	55 235 499
Závazky zo sociálneho fondu	0	22 296	0	0	22 296
Iné dlhodobé záväzky	0	70 412	0	0	70 412
Dlhodobé záväzky spolu	55 235 499	92 708	0	0	55 328 207
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	911 526	3 946 693	4 858 219
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	406 840	3 766 531	4 173 371
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	504 686	180 162	684 848
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	11 021 318	4 990 897	16 012 215
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	10 440 528	4 990 897	15 431 425
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	45 122	0	45 122
Závazky voči zamestnancom	0	0	83 232	0	83 232
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	51 952	0	51 952
Daňové záväzky a dotácie	0	0	366 187	0	366 187
Iné záväzky	0	0	34 297	0	34 297
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 932 844	8 937 590	20 870 434

Informácie o hodnote záväzkov ku ktorým bolo zriadené záložné právo:

Závazky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Hodnota záväzku ku ktorému bolo zriadené záložné právo	68 614 951	72 690 331

Celková suma záväzkov ku ktorým bolo zriadené záložné právo k 31.decembru 2020 je 68 614 951 EUR (31. december 2019: 72 690 331 EUR) z toho 68 544 540 EUR (31. december 2019: 72 585 621 EUR) bolo zriadené záložné právo na dlhodobý majetok v prospech bankového syndikátu zastúpeného UniCredit Bank Czech Republic and Slovakia, a.s. a záväzky v sume 70 412 EUR sú záväzky vyplývajúce z leasingových zmluv na automobily, ktoré sú až do splatenia záväzku vo vlastníctve leasingovej spoločnosti.

5. Záväzky z finančného prenájmu (u nájomcu)

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

Názov položky	Stav k 31.12.2020			Stav k 31.12.2019		
	Splatnosť od jedného roka do			Splatnosť od jedného roka do		
	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	35 378	35 034	0	34 297	70 412	0
Finančný náklad	1 583	478	0	2 663	2 061	0
Spolu	36 961	35 512	0	36 960	72 473	0

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny a úrokov v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé pôžičky:				55 058 509	55 235 499
GGE UK 2 LIMITED	EUR	6,65*	21.09.2030	27 782 375	26 018 484
GGE UK 2 LIMITED	PLN	7	na požiadanie*	27 276 134	29 217 015
Krátkodobé pôžičky, z toho:				11 250 000	10 818 687
TEPLÁREŇ Považská Bystrica, s.r.o.	EUR	3,503	na požiadanie	8 550 000	9 046 120
GGE Invest, s.r.o.	EUR	4	31.12.2019	0	32 039
ELGAS, k.s.	EUR	4	31.12.2019	0	950 000
SOUTHERM, s.r.o.	EUR	4,09	na požiadanie	800 000	790 528
GGE distribúcia, a.s.	EUR	2,5	na požiadanie	1 900 000	0
Spolu				66 308 509	66 054 186

Prijaté pôžičky boli prijaté od dcérskych spoločností alebo od materskej spoločnosti na financovanie investícií Spoločnosti. Pôžičky nie sú zabezpečené. Z celkovej sumy záväzkov z pôžičiek v sume 72 608 249 EUR tvoria nesplatené úroky sumu 6 299 740 EUR.

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

7. Rezervy

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

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 933 963	1 569 046	1 710 029	223 934	1 569 046
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	92 960	106 666	92 960	0	106 666
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	92 960	106 666	92 960	0	106 666
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 841 003	1 462 380	1 617 069	223 934	1 462 380
Rezerva na audit a overenie ÚZ	181 000	215 339	181 000	0	215 339
Rezerva na odmeny	1 192 401	1 223 092	968 467	223 934	1 223 092
Ostatné	467 602	23 949	467 602	0	23 949
Rezervy spolu	1 933 963	1 569 046	1 710 029	223 934	1 569 046

Spoločnosť predpokladá použitie týchto rezerv počas roka 2021.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	863 455	1 924 144	785 149	68 487	1 933 963
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	57 440	83 141	47 621	0	92 960
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	57 440	83 141	47 621	0	92 960
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	806 015	1 841 003	737 528	68 487	1 841 003
Rezerva na audit a overenie ÚZ	241 455	181 000	241 455	0	181 000
Rezerva na odmeny	364 560	1 192 401	302 271	62 289	1 192 401
Ostatné	200 000	467 602	193 802	6 198	467 602
Rezervy spolu	863 455	1 924 144	785 149	68 487	1 933 963

8. Bankové úvery

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019
Dlhodobé bankové úvery, z toho:				68 500 000	65 349 599
UNICREDIT BANK CZECH REPUBLIC AND SLOVAKIA	EUR	EURIBOR + 1,7*	31.12.2024	66 000 000	0
UNICREDIT BANK CZECH REPUBLIC AND SLOVAKIA	EUR	EURIBOR + 1,45*	31.12.2024	2 500 000	0
UNICREDIT BANK CZECH REPUBLIC AND SLOVAKIA	EUR	EURIBOR + 2,0%	31.5.2021	0	1 902 804
UNICREDIT BANK CZECH REPUBLIC AND SLOVAKIA	EUR	EURIBOR + 2,75%	31.5.2021	0	63 446 795
Krátkodobé bankové úvery, z toho:				45 084	7 237 669
UNICREDIT BANK CZECH REPUBLIC AND SLOVAKIA	EUR	EURIBOR + 2,0%	21.9.2020	0	4 700 272
UNICREDIT BANK CZECH REPUBLIC AND SLOVAKIA	EUR	EURIBOR + 2,75%	31.12.2020	0	2 535 750
UNICREDIT BANK CZECH REPUBLIC AND SLOVAKIA	EUR	EURIBOR + 1,7	18.3.2021	43 634	0
UNICREDIT BANK CZECH REPUBLIC AND SLOVAKIA	EUR	EURIBOR + 1,45	23.6.2021	906	0
úverová karta	EUR	17,70%	15.1.2021	544	1 647
Spolu				68 545 084	72 587 268

*V roku 2020 Spoločnosť úspešne refinancovala úverovú zmluvu s pôvodnou platnosťou do 31. mája 2021. Dátum splatnosti novej úverovej zmluvy (s kumulatívnym čerpaním úverov k 31. decembru 2020 vo výške 68 500 tisíc EUR) je 31. decembra 2024.

9. 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:	504 000	488 500
Ostatné	504 000	488 500
Výnosy budúcich období dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	176
Ostatné	0	176
Spolu	504 000	488 676

Výdavky budúcich období za rok 2020 vo výške 504 tisíc EUR predstavujú bankové poplatky spojené s novou úverovou zmluvou zo dňa 17. decembra 2020.

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:	5 358 818	4 493 746
Tržby z predaja služieb	5 346 069	4 473 185
Tržby za tovar	12 749	20 561
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 248 622	4 681 038
Čistý obrat celkom	8 607 440	9 174 785

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby z predaja tovaru		Tržby z predaja služieb		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	12 749	20 561	4 739 787	4 049 860	4 752 536	4 071 421
Zahraničie	0	0	606 282	423 325	606 282	423 325
Spolu	12 749	20 561	5 346 069	4 473 185	5 358 818	4 493 746

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	13 433
Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	13 433
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	72 637	776 679
Predaj materiálu	10 331	11 452
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	17 952	27 017
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	3 504	738 210
Zmluvné úroky	40 850	0
Finančné výnosy, z toho:	5 596 062	4 379 733
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>2 254 927</i>	<i>225 374</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 254 944	225 374
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 341 135</i>	<i>4 096 996</i>
Výnosy z podielov od prepojených účt.jednotiek	50 000	250 000
Úroky z pôžičiek poskytnutých v rámci GGE	2 953 985	3 369 796
Ostatné výnosové úroky	222 000	340 000
Výnosy z predaja CP a podielov	0	137 200
Ostatné finančné výnosy	115 150	57 363

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:	3 543 709	3 095 999
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>215 339</i>	<i>181 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	215 339	181 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>3 328 370</i>	<i>2 914 999</i>
Oprava a udržiavanie	3 894	3 008
Cestovné	4 729	17 008
Náklady na reprezentáciu	34 788	101 100
Nájomné	190 812	76 489
Právne a notárske služby	1 526 512	639 578
Služby výpočtovej techniky	200 460	132 502
Odborné poradenstvo	973 504	1 481 100
Náklady na školenia, semináre	12 993	21 370
Náklady na telekomunikačné služby	32 048	31 896
Náklady na reklamu, marketing	87 725	44 622
Nákup nehmotného majetku	43 663	10 528
Ostatné služby	217 242	355 798
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	-538 472	872 732
Zostatková cena predaného dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	225	11 560
Predaný materiál	9 800	10 042
Pokuty a úroky z omeškania	206	1 924
Náklady na poistenie	77 110	75 155
Dary	569	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-658 921	732 405
Manka a škody	0	31 100
Ostatné	32 539	10 546
Finančné náklady, z toho:	12 245 057	7 754 932
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>2 108 486</i>	<i>338 021</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 108 486	338 021
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>10 136 571</i>	<i>7 416 911</i>
Úroky	6 217 088	6 068 074
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	1 970 545	-1 600 900
Náklady na DFM	596 040	1 093 760
Predané CP a vklady	0	1 756 900
Ostatné finančné náklady	512 084	99 077
Bankové poplatky za vedenie účtov	839 955	0

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	3 061 672	3 182 378
Mzdy	2 425 177	2 304 318
Sociálne poistenie	427 030	621 325
Zdravotné poistenie	150 894	181 990
Sociálne zabezpečenie	47 384	64 569
DDP za zamestnávateľa	11 187	10 176

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	4 462	0	-3 552	910
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	151 875	0	-138 855	13 020
Rezervy	386 611	0	-79 511	307 100
Daňové straty	3 705 813	0	-2 170 029	1 535 784
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	0	0	0	0
Celkom	4 248 760	0	- 2 391 947	1 856 814
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	892 240	0	-502 309	389 931
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	892 240		-502 309	389 931
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	0		0	0
Odložený daňový záväzok	0		0	0

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

Názov položky	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-7 602 231			-5 591 588		
teoretická daň		- 1 596 049	21%		-1 174 233	21%
Daňovo neuznané náklady	6 156 603	1 292 887		3 940 868	827 582	
Výnosy nepodliehajúce dani	-50 000	-10 500		-250 000	-52 500	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	1 856 814	389 931		3 647 753	766 028	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	-361 186	-75 849		-1 747 033	-366 877	
		0	0%		0	0%
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		0	0%		0	0%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

Spoločnosť má uzatvorený bankový úver splatný v roku 2024. Výška nesplatennej istiny bankového úveru k 31. decembru 2020 predstavuje 68 500 tisíc EUR (k 31. decembru 2019: 72 508 tisíc EUR). Spoločnosť spolu s vybranými dcérskymi spoločnosťami založili svoj majetok (bankové účty, pohľadávky, zásoby, akcie a podiely vo vybraných dcérskych spoločnostiach a iný finančný majetok, dlhodobý hmotný a nehmotný majetok) v prospech financujúcej banky v plnej výške, s výnimkou majetku na ktorý bolo už predtým zriadené záložné právo v prospech iných subjektov. Tento majetok sa založil v prospech financujúcej banky v druhom rade.

Podmienené záväzky vyplývajúce zo Spoločnosťou vystavených záruk za dcérske spoločnosti k 31. decembru 2020 predstavovali 26,8 milióna EUR (k 31. decembru 2019: 19,5 miliónov EUR) a záväzky z operatívneho prenájmu k 31. decembru 2020 predstavovali 696 tisíc EUR (k 31. decembru 2019: 780 tisíc EUR).

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

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

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	Spriaznená osoba	2020	2019
Nákup zásob	Dcérska účtovná jednotka	2 386	9 899
Predaj zásob	Dcérska účtovná jednotka	22 549	30 603
Nákup služieb	Dcérska účtovná jednotka	113 359	87 025
Predaj služieb	Dcérska účtovná jednotka	5 296 069	4 473 665
	Spoločná účtovná jednotka	475	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 757 651	3 729 418
Nákladové úroky	Dcérska účtovná jednotka	382 339	274 660
Výnosové úroky	Dcérska účtovná jednotka	2 947 286	3 343 446
	Spoločná účtovná jednotka	6 700	26 351
Prijaté dividendy	Dcérska účtovná jednotka	50 000	250 000
Ostatné náklady	Dcérska účtovná jednotka	947 604	350 671
Ostatné výnosy	Dcérska účtovná jednotka	337 150	398 216
Nákup iné	Dcérska účtovná jednotka	4 250	12 368
Predaj iné	Dcérska účtovná jednotka	12 697	19 805
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	2 023 326	2 881 752
	Spoločná účtovná jednotka	0	27 204
Záväzky z obchodného styku	Dcérska účtovná jednotka	3 675 431	4 173 371
Poskytnuté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	53 257 097	63 663 688
	Spoločná účtovná jednotka	2 368	0
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	61 356 948	59 848 171
Prijaté pôžičky	Dcérska účtovná jednotka	11 251 301	10 818 754
Pohľadávky z dividend	Dcérska účtovná jednotka	769 588	1 048 209
Pohľadávky ostatné	Dcérska účtovná jednotka	57 363	58 216
Záväzky ostatné	Dcérska účtovná jednotka	55 022	0

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

Názov položky	Štatutárny org.		Dozorný org.		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	0	0	0	40 000	0	40 000
Priznané odmeny súčasných členov	0	0	0	40 000	0	40 000
Výška poskytnutých záruk alebo iných zabezpečení, z toho:	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu účtovného obdobia:	0	0	0	0	0	0
Iné:	0	0	0	0	0	0
Celková suma použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	40 000	0	40 000

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

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

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

IX. 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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2020				31.12.2020
Základné imanie	25 003	0	0	0	25 003
Emisné ážio	79 659 074	0	0	0	79 659 074
Ostatné kapitálové fondy	30 000 000	0	0	0	30 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 500	0	0	0	2 500
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 181 438	0	0	0	2 181 438
Neuhradená strata minulých rokov	-20 071 847	0	0	-5 591 588	-25 663 435
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 591 588	-7 602 231	0	5 591 588	-7 600 231
Vlastné imanie spolu	86 204 580	-7 600 231	0	0	78 602 349

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2019				31.12.2019
Základné imanie	25 003	0	0	0	25 003
Emisné ážio	79 659 074	0	0	0	79 659 074
Ostatné kapitálové fondy	30 000 000	0	0	0	30 000 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	2 500	0	0	0	2 500
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 181 438	0	0	0	2 181 438
Neuhradená strata minulých rokov	-7 730 655	0	0	-12 341 190	-20 071 847
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-12 341 190	-5 591 588	0	12 341 190	-5 591 588
Vlastné imanie spolu	91 796 170	-5 591 588	0	0	86 204 580

K 31. decembru 2020 bolo základné imanie Spoločnosti vo výške 25 003 EUR (k 31. decembru 2019: 25 003 EUR), ktoré tvorí:

- 5 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 5 000 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2019: 5 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 5 000 EUR)
- 3 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 EUR, akcia znie na meno a má podobu zaknihovaného cenného papiera (k 31. decembru 2019: 3 kusov kmeňových akcií s menovitou hodnotou 1 EUR)

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovná strata za rok 2019 vo výške 5 591 588,24 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

- Presun na neuhradené straty minulých rokov vo výške 5 591 588,24 EUR

3. Vysporiadanie straty za bežný rok 2020

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

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-7 602 231	-5 591 588
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	258 748	230 663
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému finančnému majetku	1 970 545	-1 600 900
Náklady na predaný podiel v dcérskej spoločnosti	0	1 756 900
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	821 103	732 405
Zmena stavu rezerv	-364 917	1 070 508
Úrokové náklady (netto)	3 263 103	2 698 278
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-17 727	-15 457
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-165 150	-250 000
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-59 201	26 788
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 895 727	-942 403
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	670 620	-1 881 951
Úbytok (prírastok) zásob	118	-527
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-4 387 697	1 164 265
Prevádzkové peňažné toky	-5 612 686	-1 660 616

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-5 612 686	-1 660 616
Prijaté úroky	2 953 985	3 369 796
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 658 701	1 709 180
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-127 348	-517 728
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	17 952	27 017
Vklad do spoločnosti s podstatným vplyvom	-3 500 000	0
Príjmy z predaja dcérskej spoločnosti	0	137 200
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	10 023 713	-726 788
Prijaté dividendy	325 910	37 500
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	6 740 227	-1 042 799
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov*	0	0
Zaplatené úroky	-1 768 557	-1 567 672
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-4 042 184	-4 805 060
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	1 941 325	6 014 922
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 869 416	-357 810
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	212 110	308 571
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	748 712	440 141
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	960 822	748 712