

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

innogy Slovensko s. r. o.
Hviezdoslavovo námestie 13
811 02 Bratislava

Spoločnosť innogy Slovensko s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. júna 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. júla 2008 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č.92491/B).

Rozhodnutím jediného spoločníka zo dňa 15. augusta 2016 bolo obchodné meno Spoločnosti zmenené z RWE Gas Slovensko, s.r.o. na innogy Slovensko s. r. o. Táto zmena bola zapísaná do Obchodného registra dňa 1. Októbra 2016.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom podnikania Spoločnosti je predaj a dodávka zemného plynu firemným zákazníkom ako aj domácnostiam na území Slovenskej republiky.

Ďalšie aktivity Spoločnosti zahŕňajú najmä:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod);
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod);
- prenájom hnutelných vecí;
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov;
- vedenie účtovníctva;
- administratívne služby;
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu;
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb;
- dodávka plynu;
- prípravné práce k realizácii stavby;
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien;
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 19. mája 2016 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Východoslovenská energetika Holding a.s. so sídlom Mlynská 31, Košice. 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 prvého odstavca, zostavuje spoločnosť RWE Aktiengesellschaft so sídlom Opernplatz 1, Essen, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť neeviduje žiadnych zamestnancov k 31. decembru 2016 (31. december 2015: 0).

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 1. júna 2016 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2016.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Konatelia:	Mgr. Miroslav Kulla Ing. Marián Suchý Dipl.-Volksw. Thomas Jan Hejzman Roman Šipoš, MBA Ing. Ján Mihálik	Mgr. Miroslav Kulla Ing. Marián Suchý Dipl.-Volksw. Thomas Jan Hejzman, od 1.9.2015 Roman Šipoš, MBA, od 1.9.2015 Ing. Ján Mihálik, od 1.9.2015
Prokurista:	- - -	Stanislav Kunderát, do 4.9.2015 RNDr. Petr Podveský, Ph.D., do 4.9.2015 Ing. Richard Pieger, do 4.9.2015
Dozorná rada:		
Predseda	Ing. Vladimír Palko	Ing. Vladimír Palko, od 1.9.2015
Podpredseda	JUDr. Jitka Adámková	JUDr. Jitka Adámková, od 1.9.2015
Člen	PhDr. Ctibor Holík	PhDr. Ctibor Holík, od 1.9.2015

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a k 31. decembru 2015:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Východoslovenská energetika Holding a.s.	299 000	100	100	0
Spolu	299 000	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH UPOCH

a) Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

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, poisťné a pod.).

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje 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 %
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Zariadenia</i>	2	Lineárna	50
Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevyšuje 1 700 EUR	1	Lineárna	100

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

c) Zásoby

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

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

d) Pohľadávky

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) 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.

h) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Spoločnosť vytvorila rezervy na audit, marketing a služby súvisiace s bežnou činnosťou účtovnej jednotky.

i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

j) 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.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

l) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

m) 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.

n) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku 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 na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja plynu. Výnosy sa vykazujú v momente splnenia dodávky.

o) 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2016	0	0	83 879	0	0	0	150	0	84 029
Prírastky	0	0	0	0	0	0	255 175	0	255 175
Úbytky	0	0	0	0	0	0	150	0	150
Presuny	0	0	255 025	0	0	0	-255 025	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	338 904	0	0	0	150	0	339 054
Oprávky									
Stav k 1.1.2016	0	0	9 072	0	0	0	0	0	9 072
Prírastky	0	0	90 950	0	0	0	0	0	90 950
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	100 022	0	0	0	0	0	100 022
Opravné položky									
Stav k 1.1.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2016	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2016	0	0	74 807	0	0	0	150	0	74 957
Stav k 31.12.2016	0	0	238 882	0	0	0	150	0	239 032

Na dlhodobý hmotný majetok nie je záložné právo. Právo s ním nakladať nie je obmedzené.

Stav samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí k 31. decembru 2016 sa vzťahuje predovšetkým ku elektrickým spotrebičom.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	84 029	0	84 029
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	83 879	0	0	0	-83 879	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	83 879	0	0	0	150	0	84 029
Oprávky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	9 072	0	0	0	0	0	9 072
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	9 072	0	0	0	0	0	9 072
Opravné položky									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2015	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2015	0	0	74 807	0	0	0	150	0	74 957

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2016
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 935 147	465 891	0	118 176	2 282 862
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 935 147	465 891	0	118 176	2 282 862
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 935 147	465 891	0	118 176	2 282 862

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2015	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2015
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 615 210	319 937	0	0	1 935 147
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 615 210	319 937	0	0	1 935 147
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 615 210	319 937	0	0	1 935 147

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	27 142 640	3 505 874	30 648 514
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	27 142 640	3 505 874	30 648 514
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	22 681 660	0	22 681 660
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	22 184 832	0	22 184 832
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	496 828	0	496 828
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	49 824 300	3 505 874	53 330 174

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:	27 201 589	5 112 130	32 313 719
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	31 003	0	31 003
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	27 170 586	5 112 130	32 282 716
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	23 478 353	0	23 478 353
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	23 478 353	0	23 478 353
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	50 679 942	5 112 130	55 792 072

Zostatok ostatných krátkodobých pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám sa v plnej výške týka aktívneho zostatku na cash-poolingovom účte materskej spoločnosti Východoslovenská energetika Holding a.s.

3. Poskytnuté pôžičky

V rámci skupiny Východoslovenská energetika Holding sa používa cash pooling ako nástroj rozdeľovania voľných finančných prostriedkov.

Prehľad poskytnutých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2016	k 31.12.2015
Krátkodobé pôžičky, z toho:				22 184 832	23 478 353
Východoslovenská energetika Holding a.s. (cash-pooling)	EUR	-	na požiadanie	22 184 832	23 478 353

Spoločnosti nie je pripisovaný žiadny úrok z cash poolingovej pohľadávky. Ročná úroková sadzba v prípade záväzku z cash poolingingu je vypočítaná ako 1M Euribor + 0,55%. V prípade zápornej hodnoty úrokovej sadzby Euribor sa táto sadzba nahrádza 0.

4. 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 na strane 14.

5. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Pokladnica, ceniny	1 816	2 533
Bežné bankové účty	3 852 404	6 673 592
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	-89	-96
Spolu	3 854 131	6 676 029

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Citibank a Intesa Sao Paolo vystavila za Spoločnosť bankové záruky vo výške 15 289 tis. EUR (2015: 27 784 tis. EUR).

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 110	3 651
Ostatné	17 110	3 651
Spolu	17 110	3 651

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 na strane 16.

2. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	45 832 962	0	45 832 962
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	30 634 191	0	30 634 191
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	15 198 771	0	15 198 771
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5 105 813	0	5 105 813
Daňové záväzky a dotácie	0	0	4 118 042	0	4 118 042
Závazky z derivátových operácií	0	0	962 771	0	962 771
Iné záväzky	0	0	25 000	0	25 000
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	50 938 775	0	50 938 775

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou			Názov položky	viac ako päť rokov
	viac ako päť rokov	až päť rokov	jeden rok do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	48 409 858	0	48 409 858
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	30 137 912	0	30 137 912
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	18 271 946	0	18 271 946
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	6 670 652	0	6 670 652
Daňové záväzky a dotácie	0	0	6 610 652	0	6 610 652
Závazky z derivátových operácií	0	0	60 000	0	60 000
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	55 080 510	0	55 080 510

3. Záväzky z derivátových obchodov

Názov položky	Stav k 31.12.2016			Stav k 31.12.2015		
	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja	Účtovná hodnota pohľadávky	Účtovná hodnota záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	962 771	0	0	60 000	0
Teplotný hedge	0	962 771	0	0	60 000	0
Spolu	0	962 771	0	0	60 000	0

V súlade so smernicou skupiny RWE pre riadenie rizík, Spoločnosť v roku 2016 a 2015 uzavrela zmluvy na teplotný hedge so zámerom zabezpečenia svojich príjmov v súvislosti s rizikom teplotných výkyvov.

Názov položky	Stav k 31.12.2016		Stav k 31.12.2015	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na výsledok hospodárenia	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-745 593	0	0	-46 800
Teplotný hedge	-745 593	0	0	-46 800

Zmluvné podmienky kontraktu na teplotný hedge boli stanovené na základe dlhodobého klimatického modelu, považovaného za najlepší odhad budúceho vývoja teplôt.

Teplotný hedge bol klasifikovaný ako zabezpečovací derivát, spĺňajúci podmienky stanovené Slovenskými štatutárnymi účtovnými postupmi, keďže :

- bol uzavretý v súlade s internou smernicou skupiny RWE pre riadenie rizík,
- bol formálne zdokumentovaný,
- k 31. decembru 2016 neexistuje indikácia o neefektívnosti tohto derivátu.

Zmeny reálnej hodnoty sú preto účtované priamo do vlastného imania Spoločnosti.

Realizovaný zisk alebo strata boli účtované v rámci Výkazu ziskov a strát.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2016 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2016	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2016
Krátkodobé rezervy, z toho:	48 937	107 106	48 937	0	107 106
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>48 937</i>	<i>107 106</i>	<i>48 937</i>	<i>0</i>	<i>107 106</i>
Nevyfaktúrované dodávky	48 937	106 706	48 937	0	106 706
Audit	0	400	0	0	400
Rezervy spolu	48 937	107 106	48 937	0	107 106

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2015	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2015
Krátkodobé rezervy, z toho:	85 117	48 937	85 117	0	48 937
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>51 117</i>	<i>0</i>	<i>51 117</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Iné	51 117	0	51 117	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>34 000</i>	<i>48 937</i>	<i>34 000</i>	<i>0</i>	<i>48 937</i>
Nevyfaktúrované dodávky	0	48 937	0	0	48 937
Audit	34 000	0	34 000	0	0
Rezervy spolu	85 117	48 937	85 117	0	48 937

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2016	2015
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	286 396 907	348 555 050
Tržby za vlastné výrobky	285 426 689	347 622 370
Tržby z predaja služieb	928 142	466 972
Tržby za tovar	42 076	465 708
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	506 073	421 413
Čistý obrat celkom	286 902 980	348 976 463

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Tržby za predaj plynu		Tržby za predaj tovaru		Tržby za predaj služieb		Spolu	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
SR	285 426 689	347 622 370	42 076	465 708	906 512	466 972	286 375 277	348 555 050
GER	0	0	0	0	21 630	0	21 630	0
Spolu	285 426 689	347 622 370	42 076	465 708	928 142	466 972	286 396 907	348 555 050

SR: Slovenská Republika, GER: Nemecko

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	2016	2015
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	505 757	421 247
Zmluvné pokuty a penále	271 997	113 671
Upomienky	192 225	162 919
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	31 003
Ostatné	41 535	113 654
Finančné výnosy, z toho:	217 503	183
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	9	17
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	217 494	166
Prijaté bankové úroky	316	166
Výnosy z derivátových operácií	217 178	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2016	2015
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 800 541	4 780 397
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	29 000	32 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 000	32 300
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 771 541	4 748 097
Náklady súvisiace so Zmluvami o poskytovaní služieb (SLA)	3 385 751	3 222 662
Ostatné distribučné náklady	173 720	523 486
Náklady na provízie	243 821	326 794
Náklady na inkaso	271 473	266 547
Služby externého call centra	341 972	139 396
Služby kuriéra	30 034	23 878
Náklady na reklamu	903 531	0
IT náklady	86 216	0
Náklady na nekomoditné produkty	203 086	220 140
Ostatné	131 937	25 194
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	585 041	488 782
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	347 715	319 936
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	5 042	5 212
Odpis pohľadávok	118 176	53 005
Poistenie	49 307	48 519
Ostatné	64 801	62 110
Finančné náklady, z toho:	1 061 015	116 932
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	258	538
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 060 757	116 394
Platené úroky	575	11 534
Náklady na derivátové operácie	962 771	0
Ostatné	97 411	104 860

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2016	2015
Osobné náklady, z toho:	998	211 944
Personálny lízing	998	211 944

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2015	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2016
Dlhodobý majetok	0	0	10 668	10 668
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	1 019 509	0	175 515	1 195 024
Rezervy	241 852	0	-134 746	107 106
Daňové straty	444 234	0	-222 117	222 117
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	60 000	-60 000	0	112 209
Celkom	1 765 595	-60 000	-58 471	1 647 124
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22	22	22
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná pred dopadom zníženia sadzby dane*	388 431	-13 200	-12 864	362 367
Dopad zmeny sadzby dane z príjmov z 22% na 21%	0	0	-16 471	-16 471
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	388 431	-13 200	-29 335	345 896

*Ku koncu roka 2016 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 22% na 21% s účinnosťou od 1. januára 2017.

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	16 471	0

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

Názov položky	Základ dane	2016		2015		
		Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 559 296			7 361 444		
teoretická daň		1 223 045	22		1 619 518	22
Daňovo neuznané náklady	155 632	34 239		278 056	61 172	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	-16 471		0	0	
Iné	0	0		0	0	
Spolu		1 240 813	22		1 680 690	23
Splatná daň z príjmov		1 211 478	21		1 678 429	23
Odložená daň z príjmov		29 335	1		2 261	0
Celková daň z príjmov		1 240 813	22		1 680 690	23

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

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 2016 nastali nasledujúce udalosti, ktoré si vyžadujú zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016:

Roman Šipoš, MBA rezignoval z pozície konateľa Spoločnosti dňa 28. februára 2017. Do dňa zostavenia účtovnej závierky nedošlo k menovaniu jeho nástupcu.

Ing. Vladimír Palko rezignoval z pozície Predsedu dozornej rady dňa 26. januára 2017. Do dňa zostavenia účtovnej závierky nedošlo k menovaniu jeho nástupcu.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2016	2015
Nákup služieb	Materská spoločnosť	999 429	1 087 320
Iné	Materská spoločnosť	575	0
Nákup materiálu	Ostatné spriaznené strany	15 268	89 728
Nákup plynu	Ostatné spriaznené strany	213 809 752	273 319 445
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 559 048	2 219 978
Nákup - Iné	Ostatné spriaznené strany	987 486	256 898
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	0	445 347
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	21 630	0
Predaj - Iné	Ostatné spriaznené strany	277 178	0

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Závazky z obchodného styku	Materská spoločnosť	100 822	113 683
Poskytnuté pôžičky - Cashpooling	Materská spoločnosť	22 184 832	23 478 353
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	30 533 369	29 989 321
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	0	31 003

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

Spoločnosť nevyplácala žiadne odmeny ani neposkytla žiadne výhody členom štatutárneho, dozorného a iných orgánov.

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				Stav k 31.12.2016
	1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	299 000	0	0	0	299 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	29 900	0	0	0	29 900
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-46 800	0	-46 800	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	4	0	-4
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 680 754	4 318 483	5 680 754	0	4 318 483
Vlastné imanie spolu	5 962 854	4 318 483	5 633 958	0	4 647 379

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2015
	1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	299 000	0	0	0	299 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	29 900	0	0	0	29 900
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	-46 800	0	0	-46 800
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 874 216	0	3 874 216	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 216 164	5 680 754	2 216 164	0	5 680 754
Vlastné imanie spolu	6 419 280	5 633 954	6 090 380	0	5 962 854

Upísané a splatené základné imanie Spoločnosti predstavuje k 31. decembru 2016 hodnotu 299 000 EUR. Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2016 upísané základné imanie nezapísané v obchodnom registri.

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2016	2015
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	46 800	-46 800
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	46 800	-46 800
Spolu	46 800	-46 800

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2015

Účtovný zisk za rok 2015 vo výške 5 680 754 EUR bol vyplatený akcionárom v plnej výške.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2016

Štatutárny orgán navrhuje vyplatiť zisk za rok 2016 akcionárom v plnej výške.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2016	2015
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 559 296	7 361 444
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	90 950	9 072
Odpis zásob	13 409	2 378
Odpis pohľadávky	118 176	53 005
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	347 715	319 936
Zmena stavu rezerv	58 169	-36 180
Úrokové náklady (netto)	259	11 368
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 187 974	7 721 023
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 533 570	-3 010 787
Úbytok (prírastok) zásob	-110 848	-94 952
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 919 280	9 522 686
Prevádzkové peňažné toky	4 691 416	14 137 970
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	4 691 416	14 137 970
Zaplatené úroky	-575	-11 534
Prijaté úroky	316	166
Zaplatená daň z príjmov	-2 870 611	-1 032 215
Vyplatené dividendy	-5 680 758	-6 090 380
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 860 212	7 004 007
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-255 175	-84 029
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-255 175	-84 029
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-32	-64
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine (cash pooling)	1 293 521	-8 234 867
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 293 489	-8 234 931
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 821 898	-1 314 953
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 676 029	7 990 982
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 854 131	6 676 029