

**Konsolidovaná výročná správa za účtovné obdobie
k 30. septembru 2022**

SPP Infrastructure, a. s.

1. Profil spoločnosti

Spoločnosť SPP Infrastructure, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená Zakladateľskou listinou o založení súkromnej akciovej spoločnosti bez výzvy na upísanie akcií dňa 22. mája 2013 zakladateľom Slovenský plynárenský priemysel, a.s.. Spoločnosť bola zapísaná do obchodného registra 3. júla 2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 5791/B).

Spoločnosť bola založená ako 100% dcérska spoločnosť spoločnosti Slovenský plynárenský priemysel, a.s. (SPP) pre účely reorganizácie skupiny SPP v zmysle Zmluvy o reorganizácii skupiny SPP uzatvorenej medzi Fondom národného majetku SR (FNM) a Ministerstvom hospodárstva SR (MH SR) a Energetickým a priemyslovým holdingom, a.s. (EPH) uzatvorenej 14.12.2012.

V rámci procesu reorganizácie skupiny SPP, dňa 14.5.2014 spoločnosť SPP vložila do Spoločnosti svoje akcie a podiely vo vybraných dcérskych spoločnostiach formou nepeňažného vkladu :

- SPP – distribúcia, a.s.
- eustream, a.s.
- NAFTA a.s.
- SPP Infrastructure Financing B.V.
- SPP Bohemia a.s.
- SPP Storage, a.s.
- POZAGAS a.s.
- GEOTERM KOŠICE, a.s.
- PROBUGAS a.s.
- SLOVGEOTERM a.s.
- GALANTATERM spol. s r.o..

Následne dňa 4. júna 2014 došlo k dokončeniu reorganizácie skupiny SPP a to tak, že SPP odkúpila späť od akcionára Slovak Gas Holding B.V. (SGH) 49% svojich vlastných (SPP) akcií a zároveň predala 49% akcií v Spoločnosti spoločnosti SGH. Po dokončení transakcie sa stala Slovenská republika cez FNM a MHSR výlučným (kontrolujúcim) akcionárom spoločnosti SPP, ktorá je obchodníkom s energiami (plyn a elektrina) a 51% nekontrolujúcim akcionárom Spoločnosti, ktorá je holdingovou spoločnosťou a spravuje všetky významné dcérske spoločnosti skupiny. SGH, holandská spoločnosť vlastnená EPH, sa stala akcionárom Spoločnosti so 49% kontrolujúcim podielom.

V marci 2017 Spoločnosť nadobudla 100% podielu v spoločnosti Plynárenská metrológia, s.r.o. od dcérskej spoločnosti SPP – distribúcia, a.s. za 345 tisíc EUR. V decembri 2017 spoločnosť NAFTA, a.s. navýšila svoj doterajší podiel (35 %) v spoločnosti POZAGAS a.s. na 65 %-ný podiel. Spoločnosť POZAGAS a.s. je kontrolovaná spoločnosťou SPP Infrastructure, a.s., a preto spoločnosť SPP Infrastructure, a.s. vykazuje podiel v POZAGAS a.s. od 1. januára 2018 ako investíciu v dcérskej spoločnosti.

K 30. septembru 2022 patrili do skupiny SPP Infrastructure, a.s. nasledovné spoločnosti:

Spoločnosť	Priamy podiel SPP Infrastructure, a.s. v spoločnosti
SPP – distribúcia, a.s.	100,00%
eustream, a.s.	100,00%
NAFTA a.s.	56,15%
SPP Infrastructure Financing B.V.	100,00%
SPP Storage, a.s.	100,00%
POZAGAS a.s.	35,00%
GEOTERM KOŠICE, a.s.	95,82%
SLOVGEOTERM a.s.	50,00%
GALANTATERM spol. s r.o.	17,50%
Plynárenská metrológia, s.r.o.	100,00%

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

1.1. Hlavné činnosti spoločnosti

Aktivity Spoločnosti počas účtovného obdobia končiaceho 30. septembra 2022 boli (a) prijímanie a poskytovanie pôžičiek v rámci dnešnej štruktúry skupiny Spoločnosti a (b) prijímanie dividend od dcérskych spoločností (odo dňa nepeňažného vkladu).

1.2. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky k 30. septembru 2022

Štatutárny orgán: Predstavenstvo

Predseda: Ing. František Čupr, MBA - od 30. septembra 2020
Podpredseda: Ing. Marianna Ondrová - od 01. mája 2022
Ing. Ľuboš Lopatka, PhD. - od 30. septembra 2020 do 30. apríla 2022
Členovia: Ing. Anton Matulčík - od 22. júla 2022
Ing. Milan Urban - od 30. septembra 2020 do 21. júla 2022
Ing. Miroslav Haško - od 8. októbra 2013
Mgr. Jan Stříteský - od 29. marca 2018

Dozorná rada

Predseda: Ing. Ingrid Šabíková, PhD. - od 27. marca 2021
Podpredseda: Mgr. Pavel Horský - od 3. júla 2013
Členovia: Ing. Michal Sklienka - od 30. septembra 2020
Norbert Lojko, MBA - od 1. mája 2022
Ing. Dušan Halgaš - od 30. septembra 2020 do 30. apríla 2022
Martin Gebauer - od 26. januára 2022
Jiří Zrůst - od 21. apríla 2017 do 25. januára 2022
MUDr. Dalibor Gergeľ, PhD. - od 30. septembra 2020

Spoločnosť má v súlade so Zákonom o štatutárnom audite č. 423/2015 zriadený výbor pre audit s účinnosťou od 20. decembra 2016. Členovia výboru pre audit k 30. septembru 2022 sú:

Predseda: Ing. Jakub Šteinfeld
Členovia: Ing. Libor Briška - do 16. decembra 2021
Ing. Miroslav Jankovič - od 17. decembra 2021
Ing. Václav Paleček - od 1. októbra 2020

1.3. Informácie o štruktúre akcionárov účtovnej jednotky

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní	
	Absolútne v EUR	v %
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.	1 868 317 262	51 %
Slovak Gas Holding, B.V.	1 795 049 674	49 %
Spolu	3 663 366 936	100 %

2. Výskum a vývoj

Spoločnosť samostatne nevykonáva činnosť výskumu a vývoja. Tieto činnosti vykonávajú individuálne dcérskej spoločnosti.

3. Riziká a neistoty

Spoločnosť sleduje, vyhodnocuje a riadi najmä regulačné, trhové, finančné, prevádzkové, environmentálne, personálne a mediálne riziká ako aj ich vplyv na účtovnú závierku. Vďaka prijatým opatreniam zabezpečuje trvalé znižovanie vplyvov rizík na chod spoločnosti.

Spoločnosti skupiny SPP Infrastructure, a.s. tvoria environmentálnu rezervu na likvidáciu a rekultiváciu ťažobných, zásobníkových sond a stredísk a uvedenie týchto lokalít do pôvodného stavu na základe minulých skúseností a odhadovaných nákladov.

4. Vybrané finančné údaje

Účtovným obdobím spoločnosti bolo obdobie od 1. októbra 2021 do 30. septembra 2022.

**4.1. Vybrané finančné ukazovatele SPP Infrastructure, a.s. - konsolidované IFRS
(v mil. EUR)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Aktíva	9 327	9 269
<u>Dlhodobé aktíva:</u>	<u>8 242</u>	<u>8 463</u>
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	8 176	8 392
Práva na užívanie majetku	32	32
Úverová pohľadávka	-	-
Finančné aktíva oceňované v reálnej hodnote	13	4
Ostatné dlhodobé aktíva	21	35
<u>Obežný majetok</u>	<u>1 085</u>	<u>806</u>
Zásoby	201	163
Pohľadávky a poskytnuté preddavky	74	68
Finančné aktíva oceňované v reálnej hodnote	63	-
Zmluvné pohľadávky krátkodobé	12	12
Splatná daň z príjmu	-	14
Ostatné obežné aktíva	-	243
Peniaze a peňažné ekvivalenty	735	306

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Imanie a záväzky	9 327	9 269
<u>Vlastné imanie:</u>	<u>4 623</u>	<u>4 950</u>
Základné imanie	3 663	3 663
Zákonné a ostatné fondy	(48)	395
Rezerva z precenenia	2 735	2 820
Nerozdelený zisk a iný vložený kapitál	(1 852)	(2 049)
Menšinové podiely	125	121
<u>Dlhodobé záväzky</u>	<u>3 640</u>	<u>3 750</u>
Výnosy budúcich období	60	60
Rezervy	199	201
Dlhodobé úvery	1 666	1 697
Zmluvné záväzky dlhodobé	29	17
Obchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky	24	28
Odložený daňový záväzok	1 398	1 560
Záväzok z finančného prenájmu	28	27
Finančné záväzky oceňované v reálnej hodnote	234	158

Ostatné dlhodobé záväzky	2	2
Krátkodobé záväzky	1 064	569
Záväzky z obchodného styku a iné záväzky	152	121
Finančné záväzky oceňované v reálnej hodnote	816	325
Zmluvné záväzky krátkodobé	34	48
Krátkodobá časť dlhodobých úverov	27	62
Splatná daň z príjmu	25	-
Rezervy	4	4
Záväzok z finančného prenájmu	6	6
Ostatné krátkodobé záväzky	-	3

Výkaz ziskov a strát - konsolidované IFRS (v mil. EUR)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy z predaja produktov a služieb:	1 283	1 193
Prevádzkové náklady	(541)	(536)
Prevádzkový zisk/(strata)	742	657
Zisk/(strata) z finančných investícií	-	-
Náklady na financovanie (netto)	30	(36)
Zisk/(strata) pred zdanením	772	621
Daň z príjmov	(192)	(165)
Čistý zisk/(strata) za obdobie	580	456
Čistý zisk pripadajúci na :		
Akcionárov SPP Infrastructure, a.s.	543	410
Menšinové podiely ostatných vlastníkov dcérskych spoločností	37	46

Výkaz súhrnných ziskov a strát - konsolidované IFRS (v mil. EUR)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Čistý zisk/(strata) za obdobie:	580	456
<u>Ostatné súhrnné zisky za obdobie</u>	<u>(441)</u>	<u>(303)</u>
Položky, ktoré môžu byť v budúcnosti reklasifikované do výkazu ziskov a strát:		
Zabezpečovacie deriváty (Cash flow hedging)	(559)	(384)
Zmena v rezerve z kurzového prepočtu	-	-
Odložená daň vzťahujúca sa na položky ostatného súhrnného zisku/straty	118	81
Položky, ktoré nemôžu byť v budúcnosti reklasifikované do výkazu ziskov a strát:		
Nárast rezervy z precenenia majetku	-	-

Odložená daň a odložený osobitný odvod vzťahujúce sa na položky ostatného súhrnného zisku/straty	-	-
Čistý súhrnný zisk/(strata) za obdobie	139	153
Čistý súhrnný zisk pripadajúci na:		
Akcionárov SPP Infrastructure, a.s.	100	107
Menšinové podiely ostatných vlastníkov dcérskych spoločností	39	46

5. Návrh na rozdelenie zisku

Zisk za rok končiaci sa 30. septembra 2021 vo výške 268 474 148,62 EUR a nerozdelený zisk vo výške 162 898 400,39 EUR, schválený na vyplatenie dňa 17. decembra 2021, boli vyplatené vo forme dividend akcionárom spoločnosti, pričom boli uhradené formou zápočtu s pohľadávkou voči akcionárom z titulu poskytnutých depozít.

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodne o rozdelení zisku za účtovné obdobie končiace sa 30. septembra 2022.

6. Významné udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Dňa 1. októbra 2022 bol do funkcie podpredsedu predstavenstva vymenovaný Ing. Roman Achimský, ktorý vo funkcii nahradil Ing. Mariannu Ondrovú.

Spoločnosť NAFTA a Pozagas uplatnili k 31. decembru 2022 preceňovací model podľa IAS 16 pre budovy, stavby, stroje a zariadenia, ktoré sú k 31. decembru 2022 uvádzané v súvahe v precenenej hodnote, ktorá predstavuje ich objektívnu hodnotu k dátumu precenenia po odpočte prípadných následných oprávok a následných akumulovaných strát z trvalého zníženia hodnoty, a to v súlade s preceňovaním účtovným modelom podľa IAS 16. Precenenie bolo prvý krát zaúčtované k 31. decembru 2022. Tento preceňovací model nie je aplikovaný v konsolidovanej účtovej závierke spoločnosti SPP Infrastructure, a.s., kde je majetok vykázaný v historických cenách.

V marci 2023 Valné zhromaždenie spoločnosti schválilo vyplatenie dividend akcionárom vo výške 300 mil. EUR, z ktorých 200 mil. EUR bolo vyplatených začiatkom apríla 2023.

Okrem vyššie spomenutých udalostí po dátume zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne skutočnosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

7. Predpokladaný budúci vývoj činnosti účtovnej jednotky

Spoločnosť naďalej bude prijímať dividendy od svojich dcérskych spoločností, poskytovať úvery/depozity akcionárom Spoločnosti a naďalej bude optimalizovať svoje portfólio finančných investícií a analyzovať možnosti nových investícií v oblasti energetiky, ktoré by spĺňali interné kritériá ekonomickej návratnosti.

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti za rok končiaci sa 30. septembra 2022 bol 4, z toho 1 výkonný manažér (za rok končiaci sa 30. septembra 2021: 4 zamestnanci, z toho 1 výkonný manažér).

Činnosti účtovnej jednotky nemá vplyv na životné prostredie.

8. Kontaktné údaje

SPP Infrastructure, a. s.
Plátennícka 2
821 09 Bratislava

SPP Infrastructure, a. s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti SPP Infrastructure, a. s.:

SPRÁVA Z AUDITU KONSOLIDOVANEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SPP Infrastructure, a. s. a jej dcérskych spoločností (ďalej len „skupina“), ktorá zahŕňa konsolidovaný výkaz finančnej situácie k 30. septembru 2022, konsolidovaný výkaz ziskov a strát, konsolidovaný výkaz súhrnných ziskov a strát, konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní a konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 30. septembru 2022 a konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (EÚ).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky*. Od skupiny sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit konsolidovanej účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na body 3 a 10 poznámok ku konsolidovanej účtovnej závierke, ktoré opisujú významné účtovné odhady a hlavné zdroje neistoty týkajúce sa precenenia budov, stavieb strojov a zariadení ako aj posúdenia ich hodnoty. Ako je uvedené v bode 3 existujú neistoty týkajúce sa budúcich ekonomických podmienok, zmien technológií a podnikateľského prostredia v odvetví, ktoré môžu prípadne vyústiť do budúcich možných úprav odhadovaných precenených hodnôt a životností majetku, ktoré môžu mať významný dopad na vykazovanú finančnú situáciu, vlastné imanie a výsledok hospodárenia skupiny. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie konsolidovanej účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom EÚ, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán považuje za potrebné pre zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti skupiny nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle skupinu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva skupiny.

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol skupiny.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.
- Získavame dostatočné a vhodné audítorské dôkazy o finančných údajoch účtovných jednotiek alebo ich obchodných aktivitách v rámci skupiny pre účely vyjadrenia názoru na konsolidovanú účtovnú závierku. Zodpovedáme za vedenie, kontrolu a realizáciu auditu skupiny. Ostávame výhradne zodpovední za náš názor audítora.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na konsolidovanú účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie v konsolidovanej výročnej správe.

V súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými v konsolidovanej výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či konsolidovaná výročná správa skupiny obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 30. septembra 2022 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o skupine a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 18. apríla 2023



Ing. Wolda K. Grant, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 921

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014