

SPP Infrastructure, a. s.

**INDIVIDUÁLNA VÝROČNÁ SPRÁVA
ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE
K 30. SEPTEMBRU 2023**

1. Profil spoločnosti

Spoločnosť SPP Infrastructure, a.s. (ďalej len Spoločnosť), bola založená Zakladateľskou listinou o založení súkromnej akciovnej 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 Mestského súdu Bratislava III 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. decembra 2012.

V rámci procesu reorganizácie skupiny SPP, dňa 14. mája 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 2023 patrili do skupiny SPP Infrastructure, a.s. nasledovné spoločnosti:

Spoločnosť	Priamy podiel SPP Infrastructure, a.s. v spoločnosti
- SPP – distribúcia, a.s.	100 %
- eustream, a.s.	100 %
- NAFTA a.s.	56,15 %
- SPP Infrastructure Financing B.V.	100 %
- SPP Storage, a.s.	100 %
- POZAGAS a.s.	35 %
- GEOTERM KOŠICE, a.s.	95,82 %
- SLOVGEOTERM a.s.	50 %
- GALANTATERM spol. s r.o.	17,5 %
- Plynárenská metrológia, s.r.o.	100 %

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

1.1. Hlavné činnosti spoločnosti

Aktivity Spoločnosti počas účtovného obdobia končiaceho 30. septembra 2023 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 2023

Štatutárny orgán: Predstavenstvo

Predseda: Ing. František Čupr, MBA – od 30. septembra 2020
Podpredseda: Ing. Roman Achimský – od 01. októbra 2022
Členovia: Ing. Anton Matulčík – od 22. 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
Martin Gebauer – od 26. januára 2022
MUDr. Dalibor Gergel, 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 2023 sú:

Predseda: Ing. Jakub Šteinfeld
Členovia: 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 2022 do 30. septembra 2023.

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

Informácie o stave majetku a imania/závazkov – individuálne výkazy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Majetok	5 262	5 444
<i><u>Dlhodobý majetok:</u></i>	<i><u>5 095</u></i>	<i><u>5 100</u></i>
Investície v dcérskych spoločnostiach	5 083	5 076
Investície v spoločných podnikoch	-	-
Úverová pohľadávka	11	23
Ostatné dlhodobé aktíva	1	1
<i><u>Obežný majetok</u></i>	<i><u>167</u></i>	<i><u>344</u></i>
Pohľadávka z krátkodobých úverov	13	13
Ostatné krátkodobé aktíva	154	291
Peniaze a peňažné ekvivalenty	-	40

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Imanie a záväzky	5 262	5 444
<i><u>Vlastné imanie:</u></i>	<i><u>5 002</u></i>	<i><u>5 031</u></i>
Základné imanie	3 663	3 663
Zákonné a ostatné fondy	733	733
Nerozdelený zisk	606	635
<i><u>Dlhodobé záväzky</u></i>	<i><u>-</u></i>	<i><u>272</u></i>
Dlhodobé úvery	-	272
<i><u>Krátkodobé záväzky</u></i>	<i><u>260</u></i>	<i><u>141</u></i>
Záväzky z obchodného styku a iné záväzky	131	141
Krátkodobé úvery	129	-

Informácie o finančných výnosoch (v mil. EUR)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	281	466
Dividendy	279	465
Úroky z pôžičiek	1	1
Úroky z cash pooling	1	-

Informácie o finančných nákladoch (v mil. EUR)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	9	3
Nákladové úroky	5	3
Ostatné finančné náklady	4	-

Informácie o nákladoch (v tis. EUR)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby: z toho:	274	211
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	44	48
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	22	22
Iné uisťovacie audítorské služby	22	26
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 148	1 143
Osobné náklady	1 080	1 087
Dane a poplatky	53	41
Spotreba materiálu	15	15

5. Návrh na rozdelenie zisku

Zisk za rok končiaci sa 30. septembra 2022 vo výške 462 mil. EUR bol schválený valným zhromaždením spoločnosti dňa 31. marca 2023 a určený na výplatu dividend akcionárom vo výške 300 mil. EUR a čiastka 162 mil. EUR bola preúčtovaná na nerozdelený zisk.

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodne o rozdelení zisku za účtovné obdobie končiacie sa 30. septembra 2023.

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

Vzájomné pohľadávky s dcérskou spoločnosťou SPP - distribúcia, a.s. (v celkovej hodnote 129 miliónov EUR) budú započítané na základe Dohody o započítaní vzájomných pohľadávok do 31. decembra 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 splňali interné kritériá ekonomickej návratnosti.

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti za rok končiaci sa 30. septembra 2023 bol 4, z toho 1 výkonný manažér (rok končiaci sa 30. septembra 2022: 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 INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit individuálnej účtovnej závierky spoločnosti SPP Infrastructure, a. s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa výkaz o finančnej situácii k 30. septembru 2023, výkaz ziskov a strát, výkaz súhrnných ziskov a strát, výkaz zmien vo vlastnom imaní a 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 individuálna účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 30. septembru 2023 a výsledku jej hospodárenia a 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 individuálnej účtovnej závierky*. Od spoločnosti 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 individuálnej 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 bod 3 v poznámkach účtovnej závierky, ktorý popisuje hlavné zdroje neistoty súvisiace so situáciou týkajúcou sa budúcnosti energetického sektora v Európe, jej možný vplyv na spoločnosť a na významné predpoklady a odhady použité v účtovnej závierke. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za individuálnu účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní individuálnej účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti 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 spoločnosť 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 spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit individuálnej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či individuálna 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 individuálnej účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej individuálnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v individuálnej účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah individuálnej účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či individuálna účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

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 vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej k 30. septembru 2023 sú v súlade s individuálnou účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava 24. októbra 2023



Mgr. Tomáš Regináč
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1264

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