

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2017

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 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 hnuteľných 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 práce pri realizácii exteriérov a interiérov;
- činnosť podriadeného finančného agenta v sektore poistenia alebo zaistenia

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 24. mája 2017 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť neeviduje žiadnych zamestnancov k 31. decembru 2017 (31. december 2016: 0).

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Štatutárny orgán Spoločnosti schválil 28. júna 2017 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2017.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Konateľ:	Mgr. Miroslav Kulla Ing. Marián Suchý Dipl.-Volksw. Thomas Jan Hejzman Roman Šipoš, MBA (do 28.februára 2017) Ing. Ján Mihálik	Mgr. Miroslav Kulla Ing. Marián Suchý Dipl.-Volksw. Thomas Jan Hejzman Roman Šipoš, MBA, Ing. Ján Mihálik
Dozorná rada:		
Predseda	JUDr. Marek Šedovič (od 5.júla 2017 Ing. Vladimír Palko (do 26.januára 2017)	Ing. Vladimír Palko
Podpredseda	JUDr. Jitka Adámková	JUDr. Jitka Adámková
Člen	PhDr. Ctibor Holík	PhDr. Ctibor Holík

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016:

Spoločník	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

V roku 2017 nedošlo k zmene v štruktúre spoločníkov.

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.

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 eurách, 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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 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 obstarávacía cena neprevyší 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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacía 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 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.

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 vykázané 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 a nevyfaktúrované dodávky.

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 nevyužívané daňové 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 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.

l) 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.

m) 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 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.

n) Cudzía 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 banku 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.

o) 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 na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja plynu a poskytovania služieb podriadeného agenta pre sesterskú spoločnosť Východoslovenská energetika a.s. Výnosy sa vykazujú v momente splnenia dodávky a/alebo v momente poskytnutia služby.

p) 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 VYSVETLÚJÚ 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		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelné veci a súbory	hnutelných vecí						
Prívotné ocenenie										
Stav k 1.1.2017	0	0	0	338 904	0	0	0	150	0	339 054
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	337 964	0	337 964
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	2 750	0	2 750
Presuny	0	0	0	335 364	0	0	0	-335 364	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	674 268	0	0	0	0	0	674 268
Oprávky										
Stav k 1.1.2017	0	0	0	100 022	0	0	0	0	0	100 022
Prírastky	0	0	0	172 569	0	0	0	0	0	172 569
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	272 591	0	0	0	0	0	272 591
Opravné položky										
Stav k 1.1.2017	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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2017	0	0	0	238 882	0	0	0	150	0	239 032
Stav k 31.12.2017	0	0	0	401 677	0	0	0	0	0	401 677

Na dlhodobý hmotný majetok nie je k 31. decembru 2017 uvalené záložné právo. Právo s ním nakladať nie je k 31. decembru 2017 obmedzené.

Stav samostatných hnuiteľných vecí a súborov hnuiteľných vecí k 31. decembru 2017 sa vzťahuje predovšetkým ku elektrickým spotrebičom (sensory, LED žiarovky, sprchové hlavice, atď.)

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 282 862	521 738	0	164 758	2 639 842
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 282 862	521 738	0	164 758	2 639 842
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 282 862	521 738	0	164 758	2 639 842

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2016	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia 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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Item	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	20 434 789	6 381 689	26 816 478
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 680 578	0	1 680 578
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	18 754 211	6 381 689	25 135 900
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	16 276 437	0	16 276 437
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	16 205 383	0	16 205 383
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	70 704	0	70 704
Iné pohľadávky	350	0	350
Krátkodobé pohľadávky spolu	36 711 226	6 381 689	43 092 915

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Item	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

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

Pohľadávky Spoločnosti k 31. decembru 2017 a k 31. decembru 2016 nie sú založené a Spoločnosť má plné právo s nimi disponovať.

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 31.12.2017	k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky, z toho:				16 205 383	22 184 832
Východoslovenská energetika Holding a.s. (cash-pooling)	EUR	-	na požiadanie	16 205 383	22 184 832

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

4. Pohľadávky z derivátových obchodov

Názov položky	31.12.2017			31.12.2016		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja záväzku
	pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	70 704	-	-	-	962 771	-
Swap zemného plynu	70 704	-	-	-	-	-
Teplotný hedge	-	-	-	-	962 771	-
Spolu	70 704	-	-	-	962 771	-

V súlade so smernicou skupiny innogy pre riadenie rizík, Spoločnosť uzavrela niekoľko derivátových zmlúv:

1. Swap zemného plynu v roku 2017: zabezpečujúci pevnú cenu zemného plynu pre odstránenie v roku 2020, so zámerom zabezpečenia proti budúcej cenovej volatilite. Dátum realizácie: 31.december 2020.
2. Teplotný hedge v roku 2016, so zámerom zabezpečenia svojich príjmov v súvislosti s rizikom teplotných výkyvov.

Názov položky	Stav k 31.12.2017		Stav k 31.12.2016	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Hedging derivatives of which:	-	70 704	-745 593	-
Swap zemného plynu	-	70 704	-	-
Teplotný hedge	-	-	-745 593	-

Swap zemného plynu bol klasifikovaný ako zabezpečovací derivát, spĺňajúci podmienky stanovené Slovenskými štatutárnymi účtovnými postupmi, keďže:

- bol uzavretý v súlade s internou smernicou skupiny innogy pre riadenie rizík,
- bol formálne zdokumentovaný,
- k 31. decembru 2017 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

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženého daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5.

6. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Pokladnica, ceniny	656	1 816
Bežné bankové účty	3 212 260	3 852 404
Bankové účty termínované	-	0
Peniaze na ceste	-236	-89
Spolu	3 212 680	3 854 131

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Citibank and Intesa Sao Paolo vydali bankové garancie pre Spoločnosť vo výške 8 600 tis.EUR (2016: 15 289 tis.EUR).

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 308	17 110
Ostatné	3 308	17 110
Spolu	3 308	17 110

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.

2. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou			Záväzky 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	33 578 590	0	33 578 590
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	17 480 121	0	17 480 121
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	16 098 469	0	16 098 469
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 691 084	0	2 691 084
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 691 084	0	2 691 084
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	36 269 674	0	36 269 674

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou			Záväzky 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
Záväzky 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
Záväzky 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

Záväzky spoločnosti neboli zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia k 31. decembru 2017 ani k 31. decembru 2016.

3. Záväzky z derivátových obchodov

Informácie o záväzkoch z derivátových obchodov sú uvedené v poznámkach v časti III, bod 4.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2017 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	107 106	203 630	106 706	-	204 030
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>107 106</i>	<i>203 630</i>	<i>106 706</i>	<i>-</i>	<i>204 030</i>
Nevyfaktúrované dodávky	106 706	182 562	106 706	-	182 562
Audit	400	21 068	-	-	21 468
Rezervy spolu	107 106	203 630	106 706	-	204 030

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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	2017	2016
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	196 935 649	286 396 907
Tržby za vlastné výrobky	195 740 364	285 426 689
Tržby z predaja služieb	1 195 160	928 142
Tržby za tovar	125	42 076
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	304 012	506 073
Čistý obrat celkom	197 239 661	286 902 980

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 služieb		Tržby za predaj tovaru		Spolu	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016	2017	2016
SR	195 740 364	285 426 689	1 166 320	906 512	125	42 076	196 906 809	286 375 277
GER	0	0	28 840	21 630	0	0	28 840	21 630
Spolu	195 740 364	285 426 689	1 195 160	928 142	125	42 076	196 935 649	286 396 907

SR: Slovenská Republika, GER: Nemecko

Spoločnosť v roku 2017 poskytovala služby podriadeného finančného agenta sesterskej spoločnosti Východoslovenská energetika a.s. v súvislosti s produktom Karta výhod. Výška takto dosiahnutého výnosu bola 45 547 EUR.

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	2017	2016
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	304 012	505 757
Zmluvné pokuty a penále	79 019	271 997
Upomienky	190 629	192 225
Ostatné	34 364	41 535
Finančné výnosy, z toho:	39	217 503
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	39	9
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	217 494
Prijaté bankové úroky	0	316
Výnosy z derivátových operácií	0	217 178

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	2017	2016
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 275 117	5 800 541
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>28 420</i>	<i>29 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	28 420	29 000
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>	<i>6 246 697</i>	<i>5 771 541</i>
Náklady súvisiace so Zmluvami o poskytovaní služieb (SLA)	4 572 813	3 385 751
Ostatné distribučné náklady	136 596	173 720
Náklady na provízie	157 015	243 821
Náklady na inkaso	265 618	271 473
Poštovné	180 548	18 281
Služby externého call centra	360 213	341 972
Služby kuriéra	7 698	30 034
Náklady na reklamu	326 170	903 531
IT náklady	56 942	86 216
Náklady na nekomoditné produkty	85 136	203 086
Ostatné	97 948	113 656
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	614 916	585 041
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	356 981	347 715
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	8 187	5 042
Odpis pohľadávok	164 758	118 176
Poistenie	78 058	49 307
Ostatné	6 932	64 801
Finančné náklady, z toho:	75 086	1 061 015
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>240</i>	<i>258</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	2
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>74 846</i>	<i>1 060 757</i>
Platené úroky	9 509	575
Náklady na derivátové operácie	0	962 771
Ostatné	65 337	97 411

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Item	Stav k 31.12.2016	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2017
Dlhodobý majetok	10 668	0	0	10 668
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	1 195 024	0	73 858	1 268 882
Rezervy	107 106	0	80 366	187 472
Daňové straty	222 117	0	-222 117	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	112 209	0	-95 294	16 915
Celkom	1 647 124	0	-163 187	1 483 937
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	345 896	0	-34 269	311 627
Celková odložená daňová pohľadávka po znížení sadzby dane	345 896	0	0	311 627
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	345 896	0	34 269	311 627

V roku 2016 došlo k zmene Zákona o dani z príjmov, na základe ktorej od 1. januára 2017 klesla sadzba splanej dane z príjmov pre právnické osoby z 22% a 21%. V dôsledku toho, zostatok odloženej daňovej pohľadávky k 31. decembru 2016 bol upravený o efekt zmeny sadzby dane vo výške 16 471 tis.EUR

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
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	0	16 471

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.

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

Názov položky	2017			2016		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	9 973 400			5 559 296		
teoretická daň		2 094 414	21		1 223 045	22
Daňovo neuznané náklady	181 610	38 138		155 632	34 239	
Zmena sadzby dane	0	0		0	-16 471	
Spolu		2 132 552	21		1 240 813	22
Splatná daň z príjmov		2 098 283	20		1 211 478	21
Odložená daň z príjmov		34 269	1		29 335	1
Celková daň z príjmov		2 132 552	21		1 240 813	22

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 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nastali nasledujúce udalosti, ktoré si vyžadujú zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017:

PhDr. Ctibor Holík bol odvolaný z pozície člena dozornej rady dňa 31. januára 2018. Za nástupcu bol zvolený Ing. Róbert Gold, CA dňa 23. januára 2018 s účinnosťou od 1. februára 2018.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2017	2016
Nákup služieb	Materská spoločnosť	949 743	999 429
Iné	Materská spoločnosť	9 508	575
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	3 012 366	2 559 048
Nákup materiálu	Ostatné spriaznené strany	7 520	15 268
Nákup plynu	Ostatné spriaznené strany	120 690 648	213 809 752
Nákup - Iné	Ostatné spriaznené strany	224	987 486
Predaj plynu	Ostatné spriaznené strany	1 391 247	0
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	74 584	21 630
Predaj - Iné	Ostatné spriaznené strany	0	277 178

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	31.12.2017	31.12.2016
Závazky z obchodného styku	Materská spoločnosť	50 318	100 822
Poskytnuté pôžičky - Cashpooling	Materská spoločnosť	16 205 383	22 184 832
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 680 578	0
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	17 429 803	30 533 369

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. PREHLAD 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 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	299 000	-	-	-	299 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	29 900	-	-	-	29 900
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	70 704	-	-	70 704
Nerozdelený zisk minulých rokov	-4	-	-	-	-4
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 318 483	7 840 848	-4 318 483	-	7 840 848
Vlastné imanie spolu	4 647 379	7 911 552	-4 318 483	-	8 240 448

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
Základné imanie	299 000	-	-	-	299 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	29 900	-	-	-	29 900
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-46 800	-	46 800	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	4	-	-4
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 680 754	4 318 483	-5 680 754	-	4 318 483
Vlastné imanie spolu	5 962 854	4 318 484	-5 633 958	-	4 647 379

Upísané a splatené základné imanie Spoločnosti predstavuje k 31. decembru 2017 hodnotu 299 000 EUR. Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2017 upísané základné imanie nezapísané v obchodnom registri.

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2017	2016
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	70 704	46 800
Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov	70 704	46 800
Spolu	70 704	46 800

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2016

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 4 318 483 EUR bol vyplatený akcionárovi v plnej výške.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2017

Štatutárny orgán navrhuje vyplatiť zisk za rok 2017 akcionárovi v plnej výške.

X. PREHLAD 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	2017	2016
Výsledok hospodárenia pred zdanením	9 973 400	5 559 296
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	172 569	90 950
Odpis zásob	3 619	13 409
Odpis pohľadávky	164 758	118 176
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	356 980	347 715
Zmena stavu rezerv	96 924	58 169
Úrokové náklady (netto)	9 509	259
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	10 777 759	6 187 974
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 680 768	1 533 570
Úbytok (prírastok) zásob	-150 993	-110 848
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-16 584 998	-2 919 430
Ostatné	962 771	0
Prevádzkové peňažné toky	-1 314 693	4 691 266
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 314 693	4 691 266
Prevádzkové peňažné toky	-9 509	-575
Zaplatené úroky	0	316
Prijaté úroky	-642 729	-2 870 611
Zaplatená daň z príjmov	-4 318 483	-5 680 758
Vyplatené dividendy	-6 285 414	-3 860 362
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-6 285 414	-3 860 362
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Purchase of non-current assets	-335 214	-255 025
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-335 214	-255 025
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-272	-32
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine (cash pooling)	5 979 449	1 293 521
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	5 979 177	1 293 489
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-641 451	-2 821 898
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 854 131	6 676 029
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 212 680	3 854 131