

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

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 stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov;
- činnosť podriadeného finančného agenta v sektore poistenia alebo zaistenia;
- prevádzkovanie nabíjacích stojanov pre elektrické vozidlá;
- poskytovanie podpornej energetickej služby.

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. apríla 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

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 2018 (31. december 2017: 0).

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Štatutárny orgán Spoločnosti schválil 27. júna 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Mgr. Miroslav Kulla Ing. Marián Suchý Dipl.-Volksw. Thomas Jan Hejzman Ing. Ján Mihálik -	Mgr. Miroslav Kulla Ing. Marián Suchý Dipl.-Volksw. Thomas Jan Hejzman Roman Šipoš, MBA, (do 28. februára 2017) Ing. Ján Mihálik
Dozorná rada:		
Predseda	JUDr. Marek Šedovič -	JUDr. Marek Šedovič (od 5. júla 2017) Ing. Vladimír Palko (do 26. januára 2017)
Podpredseda	JUDr. Jitka Adámková	JUDr. Jitka Adámková
Člen	PhDr. Ctibor Holík (do 31. januára 2018) Ing. Róbert Gold, CA (od 1. februára 2018)	PhDr. Ctibor Holík -

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

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

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 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 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			
Zariadenia	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 nevykonalnosti 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 ľarchu 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 nevyužité 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 vyrovnáť 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) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

o) 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 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.

p) 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 z poskytovania nasledovných služieb podriadeného agenta pre sesterskú spoločnosť Východoslovenská energetika a.s.:

Výnosy z prenájmu nekomoditných produktov a služieb poskytované domácnostiam

Spoločnosť prenája nasledujúce tovary - LED žiarovky, sprchové hlavice, zásuvky na úsporu energie, alarmy. Spoločnosť má osobitný cenník pre prenájom tohto tovaru. Zmluvy so zákazníkmi sa posúvajú z mesiaca na mesiac a neexistuje minimálna dĺžka trvania zmluvy. Samostatná predajná cena sa rovná transakčnej cene a neexistujú žiadne balíky s výnimkou ponuky opísanej v nasledujúcom odseku.

Spoločnosť ponúka svojim zákazníkom nájom vyššie uvedeného tovaru aj v balíkoch spolu so zľavami za jeden alebo viac prvkov zahrnutých v ňom. Dĺžka trvania zmluvy je zvyčajne 24 mesiacov, ale zákazník môže zmluvu vypovedať bez pokuty a po uplynutí jedného mesiaca neexistuje žiadne vynútitelné právo spoločnosti.

Spoločnosť tiež prenájíma vodné ohrievače a práčky. Tieto zákaznícke zmluvy majú dobu trvania nájmu 36 mesiacov s vopred dohodnutým právom zákazníka kúpiť zariadenie na konci doby prenájmu za dohodnutú cenu. V prípade, že zmluvu ukončí zákazník, zákazník musí zaplatiť pokutu vo výške nesplatených platieb.

Výnosy z vernostných programov poskytovaných domácnostiam

Spoločnosť ponúka vernostný zákaznícky program - kartu výhod, kde zákazník plati mesačný poplatok v závislosti od úrovne služieb. V rámci tohto programu získajú zákazníci výhody v podobe celoročných zliav v obchodoch. Okrem toho si zákazníci môžu vybrať alebo kombinovať tieto úrovne služieb:

- asistenčné služby
- záručné služby pre elektrické spotrebiče
- záručné služby pre plynové spotrebiče
- služby rodinného lekára.

Všetky vyššie uvedené služby vykonáva tretia strana zmluvne dohodnutá spoločnosťou.

Výnosy sa vykazujú v momente splnenia dodávky a/alebo v momente poskytnutia služby.

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 hnuteľné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	0	0	674 268	0	0	0	0	0	674 268
Prírastky	0	0	0	0	0	0	428 724	0	428 724
Úbytky	0	0	97 367	0	0	0	0	0	97 367
Presuny	0	0	421 063	0	0	0	-421 063	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	997 964	0	0	0	7 661	0	1 005 625
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	0	272 591	0	0	0	0	0	272 591
Prírastky	0	0	237 075	0	0	0	0	0	237 075
Úbytky	0	0	97 367	0	0	0	0	0	97 367
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	412 299	0	0	0	0	0	412 299
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	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 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	0	0	401 677	0	0	0	0	0	401 677
Stav k 31.12.2018	0	0	585 665	0	0	0	7 661	0	593 326

Na dlhodobý hmotný majetok nie je k 31. decembru 2018 uvalené záložné právo. Právo s ním nakladať nie je k 31. decembru 2018 obmedzené.

Stav samostatných hnuteľných vecí a súborov hnuteľných vecí k 31. decembru 2018 sa vzťahuje predovšetkým ku elektrickým spotrebičom (sensory, LED žiarovky, sprchové hlavice, atď.), ktoré sú ponúkané spoločnosťou na predaj alebo prenájom zákazníkom – domácnostiam. Bližšie informácie sa nachádzajú v poznámke II. časť p) Vykazovanie výnosov.

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 1.1.2017	0	0	338 904	0	0	0	150	0	339 054
Prírastky	0	0	0	0	0	0	337 964	0	337 964
Úbytky	0	0	0	0	0	0	2 750	0	2 750
Presuny	0	0	335 364	0	0	0	-335 364	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	674 268	0	0	0	0	0	674 268
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	0	100 022	0	0	0	0	0	100 022
Prírastky	0	0	172 569	0	0	0	0	0	172 569
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	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
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 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	0	0	238 882	0	0	0	150	0	239 032
Stav k 31.12.2017	0	0	401 677	0	0	0	0	0	401 677

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 639 842	347 821	0	137 145	2 850 518
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 639 842	347 821	0	137 145	2 850 518
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 639 842	347 821	0	137 145	2 850 518

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia 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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	21 273 864	9 480 732	30 754 596
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 418 726	0	1 418 726
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	19 855 138	9 480 732	29 335 870
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	5 750 776	0	5 750 776
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 750 457	0	5 750 457
Iné pohľadávky	319	0	319
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 024 640	9 480 732	36 505 372

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:	20 434 789	6 381 689	26 816 478
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 680 578	0	1 680 578
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
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	16 205 383	0	16 205 383
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

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 2018 a k 31. decembru 2017 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 31.12.2018	k 31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:				5 750 457	16 205 383
Východoslovenská energetika Holding a.s. (cash-pooling)	EUR	-	na požiadanie	5 750 457	16 205 383

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

Informácie o záväzkoch a pohrávkach z derivátových obchodov sú uvedené v poznámkach v časti PASÍVA bod 3.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej 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 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Pokladnica, ceniny	832	656
Bežné bankové účty	14 919 357	3 212 260
Peniaze na ceste	-552	-236
Spolu	14 919 637	3 212 680

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Citibank a VUB - Intesa Sao Paolo vydali bankové garancie pre Spoločnosť vo výške 12 100 tis. EUR (2017: 8 600 tis. EUR).

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 2018:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	do jedného roka	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	37 323 091	0	37 323 091
Záväzky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	17 911 504	0	17 911 504
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	19 411 587	0	19 411 587
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 321 207	0	3 321 207
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 133 829	0	2 133 829
Záväzky z derivátových operácií	0	0	1 187 378	0	1 187 378
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	40 644 298	0	40 644 298

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	do jedného roka	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	33 578 590	0	33 578 590
Záväzky voči prepojeným účt. 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

Záväzky spoločnosti neboli zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia k 31. decembru 2018 ani k 31. decembru 2017.

3. Záväzky z derivátových obchodov

V súlade so smernicou skupiny innogy pre riadenie rizík a s cieľom minimalizovať riziko zmeny trhovej ceny zemného plynu, Spoločnosť vstúpila do zabezpečovacieho vzťahu s protistranou RWE Supply & Trading GmbH a uzatvorila komoditné indexové swapy. Prostredníctvom uzatvorených swapov Spoločnosť vymieňa platby za nákup zemného plynu s variabilnou cenou za platby s fixnou cenou.

Zabezpečovanou položkou je variabilná cena budúceho nákupu zemného plynu na mesiace január až december 2019, 2020 a 2021.

Komoditné indexové swapy boli klasifikované ako zabezpečovacie deriváty, spĺňajúce podmienky stanovené Slovenskými štatutárnymi účtovnými postupmi, keďže :

- boli uzavreté v súlade s internou smernicou skupiny innogy pre riadenie rizík,
- boli formálne zdokumentované,
- k 31. decembru 2018 neexistuje indikácia o neefektívnosti týchto derivátov.

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

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

Názov položky	Stav k 31.12.2018			Stav k 31.12.2017		
	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena podkladového nástroja		Účtovná hodnota	Dohodnutá cena podkladového nástroja	
	pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	1 078 586	0	70 704	0	0
Komoditné indexové swapy	0	1 078 586	0	70 704	0	0
Spolu	0	1 078 586	0	70 704	0	0

Názov položky	Stav k 31.12.2018		Stav k 31.12.2017	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárstva	vlastné imanie	výsledok hospodárstva	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	-1 078 586	0	70 704
Komoditné indexové swapy	0	-1 078 586	0	70 704

Zabezpečovaná položka	Reálna hodnota	
	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazok vykázaný v súvahe	-108 792	0
Spolu	-108 792	0

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	204 030	164 270	204 030	0	164 270
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>204 030</i>	<i>164 270</i>	<i>204 030</i>	<i>0</i>	<i>164 270</i>
Nevyfaktúrované dodávky	182 562	164 270	182 562	0	164 270
Audit	21 468	0	21 468	0	0
Rezervy spolu	204 030	164 270	204 030	0	164 270

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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	0	204 030
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>107 106</i>	<i>203 630</i>	<i>106 706</i>	<i>0</i>	<i>204 030</i>
Nevyfaktúrované dodávky	106 706	182 562	106 706	0	182 562
Audit	400	21 068	0	0	21 468
Rezervy spolu	107 106	203 630	106 706	0	204 030

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	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	181 706 596	196 935 649
Tržby za vlastné výrobky	180 229 795	195 740 364
Tržby z predaja služieb	1 454 478	1 195 160
Tržby za tovar	22 323	125
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	319 704	304 012
Čistý obrat celkom	182 026 300	197 239 661

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	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovensko	180 229 795	195 740 364	1 425 638	1 166 320	22 323	125	181 677 756	196 906 809
Nemecko	0	0	28 840	28 840	0	0	28 840	28 840
Spolu	180 229 795	195 740 364	1 454 478	1 195 160	22 323	125	181 706 596	196 935 649

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	2018	2017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	319 704	304 012
Zmluvné pokuty a penále	96 712	79 019
Upomienky	213 135	190 629
Ostatné	9 857	34 364
Finančné výnosy, z toho:	47	39
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>47</i>	<i>39</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	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	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 515 825	6 275 117
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>40 768</i>	<i>30 740</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	30 568	30 740
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	10,200	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>6 475 057</i>	<i>6 244 377</i>
Náklady súvisiace so Zmluvami o poskytovaní služieb – SLA (mobilný predajný kanál, manažment pohľadávok, administrácia zákazníckych zmlúv, marketing, IT služby a pod.)	3 989 738	4 572 813
Ostatné distribučné náklady	76 846	136 596
Náklady na provízie	239 231	157 015
Náklady na inkaso	276 246	265 618
Poštovné	246 858	180 548
Služby externého call centra	434 363	360 213
Služby kuriéra	14 997	7 698
Náklady na reklamu	952 758	326 170
IT náklady	43 777	56 942
Náklady na nekomoditné produkty	62 962	85 136
Použitie exter. databázy	12 831	0
Ostatné	123 830	97 948
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	570 880	614 916
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	210 675	356 981
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	27 244	8 187
Odpis pohľadávok	160 768	164 758
Poistenie	55 011	78 058
Manká a škody na zásobách	17 513	3 347
Zmluvná odmena zákazníkovi	43 500	0
Poistenie pohľadávok	19 445	54
Kompenzačné platby	17 551	2 171
Ostatné	19 173	1 360
Finančné náklady, z toho:	90 662	75 086
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>267</i>	<i>240</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>90 395</i>	<i>74 846</i>
Platené úroky	3 309	9 509
Banková záruka	45 104	37 052
Ostatné	41 982	28 285

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	10 668	0	0	10 668
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	1 268 882	0	-9 806	1 259 076
Rezervy	187 472	0	-53 495	133 977
Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov a zabezpečovaných nástrojov	0	1 187 378	0	1 187 378
Ostatné	16 915	0	33 790	50 705
Celkom	1 483 937	1 187 378	-29 511	2 641 804
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná a zaúčtovaná	311 627	249 350	6 198	554 779

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	12 797 132			9 973 400		
teoretická daň		2 687 398	21		2 094 414	21
Daňovo neuznané náklady	230 739	48 455		181 610	38 138	
Spolu		2 735 853	21		2 132 552	21
Splatná daň z príjmov		2 729 655	21		2 098 283	20
Odložená daň z príjmov		6 198	0		34 269	1
Celková daň z príjmov		2 735 853	21		2 132 552	21

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 2018 nenastali žiadne udalosti, ktoré si vyžadujú zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Nákup služieb	Materská spoločnosť	1 008 453	949 743
Iné	Materská spoločnosť	3 308	9 508
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	3 139 550	3 012 366
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	0	7 520
Nákup plynu	Ostatné spriaznené strany	106 808 001	120 690 648
Iné	Ostatné spriaznené strany	0	224
Predaj plynu	Ostatné spriaznené strany	6 348 862	1 391 247
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	524 964	74 584

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky z obchodného styku	Materská spoločnosť	50 851	50 318
Poskytnuté pôžičky - cash-pooling	Materská spoločnosť	5 750 457	16 205 383
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 418 726	1 680 578
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	17 860 397	17 429 803

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 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
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	70 704	0	1 008 733	0	-938 029
Nerozdelený zisk minulých rokov	-4	0	0	0	-4
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	7 840 848	10 061 279	7 840 848	0	10 061 279
Vlastné imanie spolu	8 240 448	10 061 279	8 849 581	0	9 452 146

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
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	70 704	0	0	70 704
Nerozdelený zisk minulých rokov	-4	0	0	0	-4
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 318 483	7 840 848	4 318 483	0	7 840 848
Vlastné imanie spolu	4 647 379	7 911 552	4 318 483	0	8 240 448

Upísané a splatené základné imanie Spoločnosti predstavuje k 31. decembru 2018 hodnotu 299 000 EUR. Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2018 upísané základné imanie nezapísané v obchodnom registri.

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2018	2017
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	-1 187 378	70 704
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	-1 078 586	70 704
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovaných nástrojov</i>	-108 792	0
Odložená daň z oceňovacích rozdielov	249 349	0
Ostatné	-70 704	0
Spolu	-1 008 733	70 704

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 7 840 848 EUR bol vyplatený akcionárovi v plnej výške.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Štatutárny orgán navrhuje akcionárovi vyplatiť zisk za rok 2018 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	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	12 797 132	9 973 400
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	237 075	172 569
Odpis zásob	17 513	3 619
Odpis pohľadávky	160 768	164 758
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	210 676	356 980
Zmena stavu rezerv	-39 760	96 924
Úrokové náklady (netto)	3 309	9 509
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-271	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	13 386 442	10 777 759
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-4 127 910	3 680 768
Úbytok (prírastok) zásob	-213 640	-150 993
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	3 558 571	-16 584 998
Iné	0	962 771
Prevádzkové peňažné toky	12 603 463	-1 314 693
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	12 603 463	-1 314 693
Zaplatené úroky	-3 309	-9 509
Zaplatená daň z príjmov	-3 078 860	-642 729
Vyplatené dividendy	-7 840 848	-4 318 483
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 680 446	-6 285 414
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-428 724	-335 214
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	271	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-428 453	-335 214
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	38	-272
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine (cash pooling)	10 454 926	5 979 449
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	10 454 964	5 979 177
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	11 706 957	-641 451
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 212 680	3 854 131
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	14 919 637	3 212 680