

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

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 hnutelných vecí;
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov;
- vedenie účtovníctva;
- administratívne služby;
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu;
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb;
- dodávka plynu;
- prípravné práce k realizácii stavby;
- uskutočňovanie stavieb a ich zmien;
- dokončovacie stavebné práce pri realizácii exteriérov a interiérov;
- činnosť podriadeného finančného agenta v sektore poistenia alebo zaistenia;
- prevádzkovanie nabíjajúcich 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 20. júna 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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 neviduje žiadnych zamestnancov k 31. decembru 2019 (31. december 2018: 0).

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. júna 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Mgr. Miroslav Kulla Ing. Marián Suchý Dipl.-Volksw. Thomas Jan Hejzman Ing. Ján Mihálik (do 12. februára 2019) Ing. Štefan Kapusta (od 13. februára 2019) JUDr. Martin Petruško (od 13. februára 2019)	Mgr. Miroslav Kulla Ing. Marián Suchý Dipl.-Volksw. Thomas Jan Hejzman Ing. Ján Mihálik - -
Dozorná rada: Predseda	JUDr. Marek Šedovič	JUDr. Marek Šedovič
Podpredseda Člen	JUDr. Jitka Adámková Ing. Róbert Gold, CA -	JUDr. Jitka Adámková Ing. Róbert Gold, CA (od 1. februára 2018) PhDr. Ctibor Holík (do 31. januára 2018)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Východoslovenská energetika Holding a.s.	299 000	100	100	100	0
Spolu	299 000	100	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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnuťelný majetok			
Zariadenia	2	Lineárna	50

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

d) Pohľadávky

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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 bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania ako *Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov*. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

n) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) Vykazovanie výnosov

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja plynu a z poskytovania nasledovných služieb podriadeného agenta pre sesterskú spoločnosť Východoslovenská energetika a.s.:

Výnosy z prenájmu nekomoditných produktov a služieb poskytované domácnostiam

Spoločnosť prenajíma 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 vynútiteľné právo spoločnosti.

Spoločnosť tiež prenajíma 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 platí 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. Spoločnosť je zmluvným agentom poisťovne pri poskytovaní poistenia zahrnutého vo vernostnom programe a vykazuje výnosy zo sprostredkovania.

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

V roku 2018 Spoločnosť spustila nový zákaznícky program s názvom innogy SuperDomov (iSD). Produkty a služby, ktoré boli predtým a tiež v súčasnosti predávané ako samostatné produkty alebo ako súčasť predchádzajúceho programu Karta výhod, boli zoskupené a momentálne sa predávajú vo forme troch balíkov. Rozdiely v obsahu a cene balíkov odrážajú odhad Spoločnosti o správaní a potrebách svojich zákazníkov.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLJUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci			Základné stádo a ťažné zvieratá	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	celky trvalých porastov	Pestovateľské				
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	0	997 964	0	0	0	7 661	0	1 005 625
Prírastky	0	0	84 551	0	0	0	432 439	0	516 990
Úbytky	0	0	278 281	0	0	0	0	0	278 281
Presuny	0	0	440 100	0	0	0	-440 100	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	1 244 334	0	0	0	0	0	1 244 334
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	0	412 299	0	0	0	0	0	412 299
Prírastky	0	0	310 759	0	0	0	0	0	310 759
Úbytky	0	0	96 989	0	0	0	0	0	96 989
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	626 069	0	0	0	0	0	626 069
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	0	585 665	0	0	0	7 661	0	593 326
Stav k 31.12.2019	0	0	618 265	0	0	0	0	0	618 265

Na dlhodobý hmotný majetok nie je k 31. decembru 2019 uvalené záložné právo. Právo s ním nakladať nie je k 31. decembru 2019 obmedzené.

Stav samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí k 31. decembru 2019 sa vzťahuje predovšetkým ku elektrickým spotrebičom (senzory, LED žiarovky, sprchové hlavice, atď.), ktoré sú ponúkané spoločnosťou na prenájom zákazníkom – domácim. Blížšie 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		Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
			hnutelných vecí	hnutelných vecí					
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

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatneno sti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 850 518	562 110	0	0	3 412 628
Ostatné pohľadávky z obchod. styku	2 850 518	562 110	0	0	3 412 628
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 850 518	562 110	0	0	3 412 628

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatneno sti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 639 842	210 676	0	0	2 850 518
Ostatné pohľadávky z obchod.styku	2 639 842	210 676	0	0	2 850 518
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 639 842	210 676	0	0	2 850 518

Veková štruktúra pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	33 777 441	4 900 469	38 677 910
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 506 399	0	1 506 399
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	32 271 042	4 900 469	37 171 511
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	11 635 379	0	11 635 379
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10 989 354	0	10 989 354
Daňové pohľadávky a dotácie	646 025	0	646 025
Krátkodobé pohľadávky spolu	45 412 820	4 900 469	50 313 289

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:	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

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 2019 a k 31. decembru 2018 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 31.12.2019	k 31.12.2018
Krátkodobé pôžičky, z toho:				10 989 354	5 750 457
Východoslovenská energetika Holding a.s. (cash-pooling)	EUR	-	na požiadanie	10 989 354	5 750 457

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 pohľadávkach 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 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pokladnica, ceniny	3 549	832
Bežné bankové účty	3 540 344	14 922 868
Peniaze na ceste	-1 369	-552
Spolu	3 542 524	14 923 148

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Citibank vydala bankové garancie pre Spoločnosť vo výške 12 333 tis. EUR (2018: bankové garancie Citibank a VUB - Intesa Sao Paolo v celkovej hodnote 12 100 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. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	42 597 162	0	42 597 162
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	20 362 038	0	20 362 038
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	22 235 124	0	22 235 124
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5 641 442	0	5 641 442
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 179 049	0	2 179 049
Závazky z derivátových operácií	0	0	3 462 393	0	3 462 393
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	48 238 604	0	48 238 604

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	37 323 091	0	37 323 091
Závazky 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
Závazky z derivátových operácií	0	0	1 187 378	0	1 187 378
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	40 644 298	0	40 644 298

Závazky spoločnosti neboli zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia k 31. decembru 2019 ani k 31. decembru 2018.

3. Závazky z derivátových obchodov

V súlade so Smernicou 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 2020, 2021 a 2022.

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 2019 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 31.12.2019			Stav k 31.12.2018		
	Účtovná hodnota	Dohodnutá cena		Účtovná hodnota	Dohodnutá cena	
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	3 462 393	0	0	1 078 586	0
Komoditné indexové swapy	0	3 462 393	0	0	1 078 586	0
Spolu	0	3 462 393	0	0	1 078 586	0

Názov položky	Stav k 31.12.2019		Stav k 31.12.2018		
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		
	výsledok hospodárenia		výsledok hospodárenia		
		vlastné imanie		vlastné imanie	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:		0	-3 462 393	0	-1 078 586
Komoditné indexové swapy		0	-3 462 393	0	-1 078 586

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2019
	1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Krátkodobé rezervy, z toho:	164 270	88 215	164 270	0	88 215
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>164 270</i>	<i>88 215</i>	<i>164 270</i>	<i>0</i>	<i>88 215</i>
Nevyfakturované dodávky	164 270	69 495	164 270	0	69 495
Audit	0	18 720	0	0	18 720
Rezervy spolu	164 270	88 215	164 270	0	88 215

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2018
	1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
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>
Nevyfakturované 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

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	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	276 314 228	181 706 596
Tržby za vlastné výrobky	274 425 604	180 229 795
Tržby z predaja služieb	1 863 188	1 454 478
Tržby za tovar	25 436	22 323
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	920 705	319 704
Čistý obrat celkom	277 234 933	182 026 300

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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	274 425 604	180 229 795	1 863 188	1 425 638	25 436	22 323	276 314 228	181 677 756
Nemecko	0	0	0	28 840	0	0	0	28 840
Spolu	274 425 604	180 229 795	1 863 188	1 454 478	25 436	22 323	276 314 228	181 706 596

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	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	920 914	319 704
Zmluvné pokuty a penále	593 444	96 712
Upomienky	252 270	213 135
Ostatné	75 200	9 857
Finančné výnosy, z toho:	17	47
Kurzové zisky	17	47

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	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 985 037	6 515 825
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	32 500	40 768
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	32 500	30 568
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	10 200
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	5 952 537	6 475 057
Náklady súvisiace so Zmluvami o poskytovaní služieb (SLA) (mobilné predajné kanály, manažment pohľadávok, správa zmlúv so zákazníkmi, marketing, IT služby)	3 232 794	3 989 738
Ostatné distribučné náklady	45 418	76 846
Náklady na provízie	330 873	239 231
Náklady na inkaso	305 990	276 246
Poštovné	251 546	246 858
Služby externého call centra	583 122	434 363
Služby kuriéra	14 377	14 997
Náklady na reklamu	800 795	952 758
IT náklady	19 410	43 777
Náklady na nekomoditné produkty	229 573	62 962
Použitie exter. databázy	15 724	12 831
Ostatné	122 915	124 450
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 019 274	570 880
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	562 111	210 675
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	18 541	27 244
Odpis pohľadávok	170 187	160 768
Poistenie	29 498	55 011
Manká a škody na zásobách	110 739	17 513
Zmluvná odmena zákazníčkovi	0	43 500
Poistenie pohľadávok	58 886	19 445
Kompenzačné platby	8 303	17 551
Ostatné	61 009	19 173
Finančné náklady, z toho:	5 872 220	90 662
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	209	267
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	5 872 011	90 395
Náklady na derivátové operácie	5 770 777	0
Platené úroky	8 023	3 309
Banková záruka	55 217	45 104
Ostatné	37 994	41 982

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	10 668	0	-10 668	0
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	1 259 076	0	325 869	1 584 945
Rezervy	133 977	0	-45 762	88 215
Daňové straty	0	0	0	0
Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov	1 187 378	2 275 015	0	3 462 393
Ostatné	50 705	0	7 528	58 233
Celkom	2 641 804	2 275 015	276 967	5 193 786
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	554 779	477 753	58 163	1 090 695
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	554 779	477 753	58 163	1 090 695

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

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	9 623 153			12 797 132		
teoretická daň		2 020 862	21		2 687 398	21
Daňovo neuznané náklady	189 937	39 887		230 739	48 455	
Spolu		2 060 749	21		2 735 853	21
Splatná daň z príjmov		2 118 912	22		2 729 655	21
Odložená daň z príjmov		-58 163	-1		6 198	0
Celková daň z príjmov		2 060 749	21		2 735 853	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 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup služieb	Materská spoločnosť	1 161 527	1 008 453
Iné	Materská spoločnosť	8 023	3 308
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	2 264 769	3 139 550
Nákup plynu	Ostatné spriaznené strany	166 766 410	106 808 001
Derivátové operácie	Ostatné spriaznené strany	5 770 777	0
Iné nákupy	Ostatné spriaznené strany	3 844	0
Predaj plynu	Ostatné spriaznené strany	7 287 049	6 348 862
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	0	524 964

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Závazky z obchodného styku	Materská spoločnosť	209 867	50 851
Poskytnuté pôžičky - cash-pooling	Materská spoločnosť	10 989 354	5 750 457
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 506 399	1 418 726
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	20 152 171	17 860 397

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

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

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	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2019				31.12.2019
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	-938 029	0	1 797 261	0	-2 735 290
Nerozdelený zisk minulých rokov	-4	0	0	0	-4
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 061 279	7 562 404	10 061 279	0	7 562 404
Vlastné imanie spolu	9 452 146	7 562 404	11 858 540	0	5 156 010

Položka vlastného imania	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2018				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

Upísané a splatené základné imanie Spoločnosti predstavuje k 31. decembru 2019 hodnotu 299 000 EUR. Spoločnosť neviduje k 31. decembru 2019 upísané základné imanie nezapísané v obchodnom registri.

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2019	2018
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	-1 797 261	-1 008 733
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov</i>	-2 383 807	-1 078 586
<i>Zmena reálnej hodnoty zabezpečených nástrojov</i>	108 792	-108 792
Odložená daň z oceňovacích rozdielov	477 753	249 349
Ostatné	1	-70 704
Spolu	-1 797 261	-1 008 733

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 10 061 279 EUR bol vyplatený spoločníkovi v plnej výške.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Štatutárny orgán navrhuje spoločníkovi vyplatiť zisk za rok 2019 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	2019	2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	9 623 153	12 797 132
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	310 759	237 075
Odpis zásob	110 739	17 513
Odpis pohľadávky	170 187	160 768
Zmena stavu opravnej položky k pohrádkam	562 110	210 676
Zmena stavu rezerv	-76 055	-39 760
Úrokové náklady (netto)	8 023	3 309
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-68	-271
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	10 708 848	13 386 442
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohrádkov z obchodného styku a časového rozlíšenia	-8 795 539	-4 127 910
Úbytok (prírastok) zásob	-279 859	-213 640
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	6 100 666	3 562 082
Prevádzkové peňažné toky	7 734 116	12 606 974
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	7 734 116	12 606 974
Zaplatené úroky	-8 023	-3 309
Zaplatená daň z príjmov	-3 374 458	-3 078 860
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 351 635	9 524 805
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-432 189	-428 724
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	68	271
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-432 121	-428 453
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	37	38
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine (cash pooling)	-5 238 896	10 454 926
Vyplatené dividendy	-10 061 279	-7 840 848
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-15 300 138	2 614 116
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-11 380 624	11 710 468
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	14 923 148	3 212 680
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 542 524	14 923 148