

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

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.

Jediný spoločník rozhodnutím zo dňa 16. decembra 2021 schválil obchodný zámer skupiny VSE Holding prepojiť spoločnosti innogy Slovensko s.r.o. a Východoslovenská energetika a.s., ktorého výsledkom bude zánik spoločnosti innogy Slovensko s.r.o. s právnym nástupcom Východoslovenská energetika a.s., najneskôr ku dňu 1. júla 2022.

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;
- 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;
- inžinierska činnosť, stavebné cenárstvo, projektovanie a konštruovanie elektrických zariadení;
- nákladná cestná doprava vykonávaná vozidlami s celkovou hmotnosťou do 3,5 t vrátane prípojného vozidla;
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom;
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby;
- opravy vyhradených technických zariadení plynových;
- vodoinštalatérsvo a kúrenárstvo;
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení elektrických;
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení plynových;
- opravy vyhradených technických zariadení elektrických (od 6.8.2021).

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 29. júna 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Údaje o skupine

Dňa 20. augusta 2019 Valné zhromaždenie spoločnosti Východoslovenská energetika Holding a.s. schválilo prevod 49% akcií spoločnosti Východoslovenská energetika Holding a.s. zo spoločnosti innogy International Participations N.V., so sídlom: Holandsko, 5211AK 's-Hertogenbosch, Willemsplein 4 na spoločnosť RWE Slovak Holding B.V., so sídlom: Holandsko, 4931NC Geertruidenberg, Amerweg 1. Účinky prevodu nastali zápisom v Registri Cenných Papierov SR dňa 22. augusta 2019.

Dňa 14. augusta 2020 Valné zhromaždenie spoločnosti Východoslovenská energetika Holding a.s. schválilo prevod 49 % akcií spoločnosti Východoslovenská energetika Holding a.s. zo spoločnosti RWE Slovak Holding B.V., so sídlom: Holandsko, 4931NC Geertruidenberg, Amerweg 1 na spoločnosť E.ON First Future Energy Holding B.V., so sídlom: Holandsko, 3068AX Rotterdam, Capelseweg 400. Účinky prevodu nastali zápisom v Centrálnom Depozitári Cenných Papierov SR dňa 24. augusta 2020.

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 E.ON SE so sídlom Brüsseler Platz 1, 45131 Essen, Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Spoločnosť eviduje 8 zamestnancov k 31. decembru 2021 (31. december 2020: 2).

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	7	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	8	2
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	0	0

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 15. decembra 2020 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Mgr. Miroslav Kulla JUDr. Radoslava Šotterová Ing. Lukáš Štefanik, FCCA Ing. Juraj Schmiedl, PhD. Mgr. Ing. Juraj Bayer, PhD. (od 1. augusta 2021) Ing. Marián Suchý (do 31. júla 2021) - - -	Mgr. Miroslav Kulla JUDr. Radoslava Šotterová (od 21. októbra 2020) Ing. Lukáš Štefanik, FCCA (od 27. októbra 2020) Ing. Juraj Schmiedl, PhD. (od 1. novembra 2020) - Ing. Marián Suchý Dipl.-Volksw. Thomas Jan Hejcman (do 20. októbra 2020) JUDr. Martin Petruško (do 26. októbra 2020) Ing. Štefan Kapusta (do 26. októbra 2020)
	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Dozorná rada:		
Predseda	Ing., Bc., Juraj Lenhardt, MBA, M.A. -	Ing., Bc., Juraj Lenhardt, MBA, M.A. (od 27. októbra 2020) JUDr. Marek Šedovič (do 26. októbra 2020)
Podpredseda	Ing. Alena Rozsypalová -	Ing. Alena Rozsypalová (od 23. septembra 2020) Andreas Gehrmann (do 22. septembra 2020)
Člen	Ján Vengrín, MBA (od 10. marca 2021) JUDr. Marek Šedovič (do 9. marca 2021) -	- JUDr. Marek Šedovič (od 27. októbra 2020) Ing. Róbert Gold, CA (do 26. októbra 2020)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020:

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.

Spoločnosť pôsobí v energetickom sektore, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a signifikantne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

V súvislosti s predpokladom nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti chceme upozorniť na text v poznámkach v časti I. 1. o obchodnom zámere skupiny VSE Holding prepojiť spoločnosti innogy Slovensko s.r.o. a Východoslovenská energetika a.s.

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) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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) neprevýši 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 huteľný majetok Zariadenia	2	Lineárna	50

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

d) 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.

Zásoby Spoločnosti k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 nie sú založené a Spoločnosť má plné právo s nimi disponovať.

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) 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.

h) 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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod II. m) Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode II. c).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

i) 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 nevyfakturované dodávky, nevyčerpané dovolenky a ročné odmeny.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) 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.

l) 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.

m) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

n) 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.

o) Prenájom (lízing)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

p) 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.

q) 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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

r) 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:

Výnosy z prenájmu nekomoditných produktov a služieb poskytovaných domácnostiam

Spoločnosť prenája nasledujúce tovary - LED žiarovky, sprchové hlavice, zásuvky na úsporu energie, alarmy a vodné filtre. Spoločnosť má osobitný cenník pre prenájatie 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 v rámci produktu innogy Super Domov.

Spoločnosť tiež prenája vodné ohrievače a práčky. Tieto zákaznícke zmluvy majú dobu trvania nájmu 36 mesiacov, resp. 60 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.

Spoločnosť ponúka zákazníkovi aj dodávku a realizáciu montáže plynových kotlov, klimatizácií a kúrenia formou priameho predaja s jednorázovou platbou po odovzdaní a prevzatí diela alebo s rozloženou platbou na päť rokov. Súčasťou dodávky sú aj pravidelné ročné servisné prehliadky na obdobie piatich rokov, ktoré Spoločnosť účtuje ako výnosy budúcich období a vo výnosoch ich vykazuje v období, kedy je prehliadka realizovaná. Služby sú poskytované prostredníctvom vlastných zamestnancov a externých partnerov.

Výnosy z vernostných a poisťných programov poskytovaných domácnostiam

Karta výhod je vernostný zákaznícky program, 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.

Poistenie pre domácnosť

Od roku 2020 Spoločnosť ponúka novým zákazníkovi namiesto Karty výhod program Poistenie pre domácnosť kde si zákazníci môžu vybrať tri typy poistenia:

- Domáce zásahy,
- Domáca záruka plus,
- Domáce zdravie.

Poistenie majetku

Program Poistenie majetku má dva varianty - poistenie domácnosti s názvom Domáce pohodlie, alebo poistenie nehnuteľnosti s názvom Domáce krytie. Oba balíky je možné kombinovať v troch verziách mini, klasik a maxi.

Všetky vyššie uvedené služby vykonáva tretia strana zmluvne dohodnutá spoločnosťou. Spoločnosť je podriadeným agentom pre sesterskú spoločnosť Východoslovenská energetika a.s., ktorá je zmluvným agentom poisťovne. Pri poskytovaní poistenia zahrnutého v produkte vykazuje Spoločnosť výnosy zo sprostredkovania. Výnosy sa vykazujú v momente splnenia dodávky a/alebo v momente poskytnutia služby.

Innogy Super Domov (iSD) je zákaznícky program, ktorý zahŕňa produkty a služby, ktoré boli predtým, a tiež v súčasnosti predávané ako samostatné produkty alebo ako súčasť predchádzajúceho programu Karta výhod. Tieto boli zoskupené a momentálne sa predávajú vo forme dvanástich balíkov. Rozdiely v obsahu a cene balíkov odrážajú odhad Spoločnosti o správaní a potrebách svojich zákazníkov. Výnosy z týchto programov sú vykázané počas obdobia plnenia.

s) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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 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 1.1.2021	0	0	1 279 191	0	0	0	0	0	1 279 191
Prírastky	0	0	0	0	0	0	105 642	0	105 642
Úbytky	0	0	142 014	0	0	0	0	0	142 014
Presuny	0	0	104 654	0	0	0	-104 654	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	1 241 831	0	0	0	988	0	1 242 819
Oprávky									
Stav k 1.1.2021	0	0	799 553	0	0	0	0	0	799 553
Prírastky	0	0	204 987	0	0	0	0	0	204 987
Úbytky	0	0	120 245	0	0	0	0	0	120 245
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	884 295	0	0	0	0	0	884 295
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	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 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	0	479 638	0	0	0	0	0	479 638
Stav k 31.12.2021	0	0	357 536	0	0	0	988	0	358 524

Na dlhodobý hmotný majetok nie je k 31. decembru 2021 uvalené záložné právo. Právo s ním nakladať nie je k 31. decembru 2021 obmedzené.

Stav samostatných hnutelných vecí a súborov hnutelných vecí k 31. decembru 2021 sa vzťahuje predovšetkým ku elektrickým spotrebičom (senzory, LED žiarovky, sprchové hlavice, atď.), ktoré sú ponúkané spoločnosťou na prenájom zákazníkom – domácnostiam. Bližšie informácie sa nachádzajú v poznámke II. časť r) Vykazovanie výnosov.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	0	1 244 334	0	0	0	0	0	1 244 334
Prírastky	0	0	0	0	0	0	123 672	0	123 672
Úbytky	0	0	88 815	0	0	0	0	0	88 815
Presuny	0	0	123 672	0	0	0	-123 672	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	1 279 191	0	0	0	0	0	1 279 191
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	0	626 069	0	0	0	0	0	626 069
Prírastky	0	0	256 710	0	0	0	0	0	256 710
Úbytky	0	0	83 226	0	0	0	0	0	83 226
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	799 553	0	0	0	0	0	799 553
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	0	618 265	0	0	0	0	0	618 265
Stav k 31.12.2020	0	0	479 638	0	0	0	0	0	479 638

2. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 262 682	1 053 160	595 436	0	4 720 406
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 262 682	1 053 160	595 436	0	4 720 406
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 262 682	1 053 160	595 436	0	4 720 406

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 412 628	1 100 737	0	250 683	4 262 682
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 412 628	1 100 737	0	250 683	4 262 682
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 412 628	1 100 737	0	250 683	4 262 682

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	31 284 878	4 393 038	35 677 916
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 140	0	8 140
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	31 276 738	4 393 038	35 669 776
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	54 924 878	0	54 924 878
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	14 256 312	0	14 256 312
Pohľadávky z derivátových operácií	37 042 549	0	37 042 549
Iné pohľadávky	3 626 017	0	3 626 017
Krátkodobé pohľadávky spolu	86 209 756	4 393 038	90 602 794

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:	26 472 129	4 705 616	31 177 745
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 841 451	0	2 841 451
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	23 630 678	4 705 616	28 336 294
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	19 185 140	0	19 185 140
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	19 111 801	0	19 111 801
Pohľadávky z derivátových operácií	73 339	0	73 339
Krátkodobé pohľadávky spolu	45 657 269	4 705 616	50 362 885

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 2021 a k 31. decembru 2020 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 31.12.2021	k 31.12.2020
Krátkodobé pôžičky, z toho:				14 256 312	19 111 801
Východoslovenská energetika Holding a.s. (cash-pooling)	EUR	-	na požiadanie	14 256 312	19 111 801

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

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 2022, 2023 a 2024.

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

- boli uzavreté v súlade s internou smernicou skupiny pre riadenie rizík,
- boli formálne zdokumentované,
- k 31. decembru 2021 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 31.12.2021			Stav k 31.12.2020		
	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku		pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	37 042 549	0	0	73 339	0	0
Komoditné indexové swapy	37 042 549	0	0	73 339	0	0
Spolu	37 042 549	0	0	73 339	0	0

Názov položky	Stav k 31.12.2021		Stav k 31.12.2020	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	29 205 676	0	73 339
Komoditné indexové swapy	0	29 205 676	0	73 339

5. Finančné účty

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	582 273	526 761
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	582 273	526 761

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Citibank vydala bankové garancie pre Spoločnosť vo výške 10 304 tis. EUR (2020: bankové garancie Citibank v celkovej hodnote 11 624 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 2021:

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		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	2 169	7 152 848	0	0	7 155 017
Závazky zo sociálneho fondu	2 169	0	0	0	2 169
Odložený daňový záväzok	0	7 152 848	0	0	7 152 848
Dlhodobé záväzky spolu	2 169	7 152 848	0	0	7 155 017
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	38 622 277	0	38 622 277
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	409 567	0	409 567
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	38 212 710	0	38 212 710
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	3 466 088	0	3 466 088
Závazky voči zamestnancom	0	0	11 562		11 562
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	5 888		5 888
Daňové záväzky a dotácie	0	0	3 448 638	0	3 448 638
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	42 088 365	0	42 088 365

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		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	628	0	0	0	628
Závazky zo sociálneho fondu	628	0	0	0	628
Dlhodobé záväzky spolu	628	0	0	0	628
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	35 557 461	0	35 557 461
Závazky voči prepojeným účt. jednotkám	0	0	654 212	0	654 212
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	34 903 249	0	34 903 249
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	2 786 356	0	2 786 356
Závazky voči zamestnancom	0	0	3 581		3 581
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	2 091		2 091
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 780 684	0	2 780 684
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	38 343 817	0	38 343 817

Závazky spoločnosti neboli zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia k 31. decembru 2021 ani k 31. decembru 2020.

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV. bod 6.

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé rezervy, z toho:	61 448	93 759	61 448	0	93 759
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 489</i>	<i>7 385</i>	<i>1 489</i>	<i>0</i>	<i>7 385</i>
Nevyčerpané dovolenky	1 489	7 385	1 489	0	7 385
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>59 959</i>	<i>86 374</i>	<i>59 959</i>	<i>0</i>	<i>86 374</i>
Nevyfakturované dodávky	34 340	67 252	34 340	0	67 252
Audit	1 200	0	1 200	0	0
Ročné odmeny	24 419	19 122	24 419	0	19 122
Rezervy spolu	61 448	93 759	61 448	0	93 759

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé rezervy, z toho:	88 215	61 448	88 215	0	61 448
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>1 489</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1 489</i>
Nevyčerpané dovolenky	0	1 489	0	0	1 489
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>88 215</i>	<i>59 959</i>	<i>88 215</i>	<i>0</i>	<i>59 959</i>
Nevyfakturované dodávky	69 495	34 340	69 495	0	34 340
Audit	18 720	1 200	18 720	0	1 200
Ročné odmeny	0	24 419	0	0	24 419
Rezervy spolu	88 215	61 448	88 215	0	61 448

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé:	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé:	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	400 928	237 525
Servisné prehliadky kotlov	186 253	136 900
Servisné prehliadky klimatizácií	214 675	100 625
Spolu	400 928	237 525

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	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	201 000 883	210 000 467
Tržby za vlastné výrobky	196 915 619	207 346 279
Tržby z predaja služieb	4 069 921	2 638 946
Tržby za tovar	15 343	15 242
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	450 531	594 334
Čistý obrat celkom	201 451 414	210 594 801

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	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	196 915 619	207 346 279	4 069 921	2 638 946	15 343	15 242	201 000 883	210 000 467
Spolu	196 915 619	207 346 279	4 069 921	2 638 946	15 343	15 242	201 000 883	210 000 467

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	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	609 605	595 572
Zmluvné pokuty a penále	183 587	315 041
Upomienky	209 802	245 008
Ostatné	216 216	35 523
Finančné výnosy, z toho:	5 260 722	63
Kurzové zisky	0	63
Výnosy z derivátových operácií	5 260 721	0
Ostatné	1	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	7 261 057	6 109 329
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>35 000</i>	<i>34 800</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	35 000	34 800
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 221 157</i>	<i>6 074 529</i>
Náklady súvisiace so Zmluvami o poskytovaní služieb (SLA) (mobilné predajné kanály, manažment pohľadávok, správa zmlúv so zákazníkmi, marketing, IT)	2 982 473	3 055 615
Služby call centra	744 245	698 594
Náklady na provízie	1 051 353	508 744
Náklady na reklamu	476 760	506 409
Náklady na nekomoditné produkty	1 117 282	468 802
Poštovné	267 148	333 212
Náklady na inkaso	328 156	331 005
Ostatné distribučné náklady	25 693	51 905
Použitie externej databázy	70 455	27 240
Služby kuriéra	367	21 358
Vymáhanie pohľadávok	22 212	9 697
Nájomné	62 366	10 515
Poradenstvo	18 740	10 200
Ostatné	58 807	41 233
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 179 312	1 322 375
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	457 724	850 053
Odpis pohľadávok	595 436	250 683
Poistenie pohľadávok	23 687	56 113
Cashback	45 497	77 805
Manká a škody na zásobách	13 691	18 215
Poistenie	13 885	14 148
Zmluvné pokuty, penále a úroky z omeškania	8 508	2 151
Ostatné	20 884	53 207
Finančné náklady, z toho:	1 526 472	5 018 825
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>756</i>	<i>294</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 525 716</i>	<i>5 018 531</i>
Náklady na derivátové operácie	1 434 016	4 917 465
Platené úroky	69	6 785
Banková záruka	31 301	35 396
Bankové poplatky	49 833	47 294
Ostatné	10 497	11 591

5. Osobné náklady

Informácie o osobných nákladoch Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	493 245	341 296
Personálny lízing	148 249	163 431
Mzdové náklady	173 667	97 436
Náklady na sociálne poistenie	125 064	71 178
Sociálne náklady	15 066	9 251
Odmeny členom štatutárneho a dozorného orgánu	30 600	0
Ostatné	599	0

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Pohľadávky	2 268 911	0	557 987	2 826 898
Rezervy	59 959	0	26 415	86 374
Daňové straty	0	0	0	0
Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov	-73 339	-36 969 210	0	-37 042 549
Ostatné	56 113	0	11 983	68 096
Celkom	2 311 644	-36 969 210	596 385	-34 061 181
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	485 445	-7 763 534	125 241	-7 152 848
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	485 445	-610 686	125 241	0
Odložený daňový záväzok zaučtovaný	0	7 152 848	0	7 152 848

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	14 504 798			13 634 463		
teoretická daň		3 046 008	21		2 863 237	21
Daňovo neuznané náklady	218 457	45 876		258 067	54 194	
Spolu		3 091 884	21		2 917 431	21
Splatná daň z príjmov		3 217 125	22		3 054 685	22
Odložená daň z príjmov		-125 241	-1		-137 254	-1
Celková daň z príjmov		3 091 884	21		2 917 431	21

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21%.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021	2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma nasledujúce tovary - LED žiarovky, sprchové hlavice, zásuvky na úsporu energie, alarmy a vodné filtre. Spoločnosť má osobitný cenník pre prenájom tohto tovaru. Zmluvy so zákazníkmi sa posúvajú z mesiaca na mesiac a neexistuje minimálna dĺžka trvania zmluvy.

Spoločnosť tiež prenajíma vodné ohrievače a práčky. Tieto zákaznícke zmluvy majú dobu trvania nájmu 36 mesiacov, resp. 60 mesiacov s vopred dohodnutým právom zákazníka kúpiť zariadenie na konci doby prenájmu za dohodnutú cenu.

Ročné výnosy z prenájmu vyššie uvedeného majetku boli v roku 2021 490 tis. EUR.

Prenajaté tovary vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

VII. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky došlo k personálnym zmenám v štatutárnom orgáne Spoločnosti a to:

Mgr. Miroslav Kulla skončil svoje pôsobenie vo funkcii konateľa spoločnosti s účinnosťou k 31. januáru 2022. S účinnosťou od 1. februára 2022 bol zvolený do funkcie konateľa spoločnosti Ing. Ján Kudlovský.

VIII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup služieb	Materská spoločnosť	1 233 668	1 302 083
Nákladové úroky	Materská spoločnosť	68	6 785
Predaj plynu	Materská spoločnosť	202	321
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany v rámci skupiny VSE Holding (VSEH)	2 448 477	1 901 897
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany v rámci skupiny RWE do 31.8.2020	0	20 885
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany v rámci skupiny E.ON od 1.9.2020	0	134 000
Nákup plynu	Ostatné spriaznené strany v rámci skupiny RWE do 31.8.2020	0	72 015 328
Derivátové operácie	Ostatné spriaznené strany v rámci skupiny RWE do 31.8.2020	0	3 457 677
Iné nákupy	Ostatné spriaznené strany v rámci skupiny RWE do 31.8.2020	0	168
Predaj plynu	Ostatné spriaznené strany v rámci skupiny VSE Holding	3 073 157	7 286 013
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany v rámci skupiny VSE Holding	233 744	267 463
Distribúcia plynu	Subjekty pod kontrolou štátu - SPP - distribúcia, a.s. (SPP-D)	56 243 457	56 289 356
Nákup služieb	Subjekty pod kontrolou štátu - SPP-D	25 693	51 905
Iné nákupy	Subjekty pod kontrolou štátu - SPP-D	0	2 090
	Subjekty pod kontrolou štátu - Slovenský plynárenský priemysel, a.s. (SPP)	0	503 283
Predaj plynu	Subjekty pod kontrolou štátu - SPP-D	3 584 422	0
Preprava plynu	Subjekty pod kontrolou štátu - eustream, a.s.	1 755	27 984
Nákup služieb	Subjekty pod kontrolou štátu - eustream, a.s.	0	6 312

Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Materská spoločnosť	48 364	204 052
Poskytnuté pôžičky - cash-pooling	Materská spoločnosť	14 256 312	19 111 801
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany v rámci skupiny VSEH	8 140	2 841 451
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany v rámci skupiny VSEH	361 203	450 160
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany v rámci skupiny E.ON	0	67 000
Závazky z obchodného styku	Subjekty pod kontrolou štátu - SPP-D	9 327 442	7 544 468
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekty pod kontrolou štátu - SPP	0	210 851
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekty pod kontrolou štátu - SPP-D	3 430 155	0
Závazky z obchodného styku	Subjekty pod kontrolou štátu - eustream, a.s.	0	12 759

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

Názov položky	Konateľ		Dozorná rada		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	21 000	0	9 600	0	30 600	0
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	21 000	0	9 600	0	30 600	0

Členom štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

IX. 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.

X. 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 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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	57 938	29 205 675	0	0	29 263 613
Nerozdelený zisk minulých rokov	-4	0	0	0	-4
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	10 717 032	11 412 914	10 717 032	0	11 412 914
Vlastné imanie spolu	11 103 866	40 618 589	10 717 032	0	41 005 423

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
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	-2 735 290	2 793 228	0	0	57 938
Nerozdelený zisk minulých rokov	-4	0	0	0	-4
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	7 562 404	10 717 032	7 562 404	0	10 717 032
Vlastné imanie spolu	5 156 010	13 510 260	7 562 404	0	11 103 866

Upísané a splatené základné imanie Spoločnosti predstavuje k 31. decembru 2021 hodnotu 299 000 EUR. Spoločnosť neeviduje k 31. decembru 2021 upísané základné imanie nezapísané v obchodnom registri. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

2. Prehľad v pohybe oceňovacích rozdielov

Názov položky	2021	2020
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov, z toho:	29 205 675	2 793 228
Zmena reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov	36 969 210	3 535 732
Zmena reálnej hodnoty zabezpečovaných nástrojov	0	0
Odložená daň z oceňovacích rozdielov	-7 763 534	-742 504
Ostatné	-1	0
Spolu	29 205 675	2 793 228

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie zabezpečovacích derivátov na reálnu hodnotu vo výške 36 969 210 EUR, znížené o súvisiacu odloženú daň 7 763 534 EUR. Bližšie informácie o derivátoch sú uvedené v časti III. bod 4.

3. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2020

Zisk za rok 2020 bol v plnej výške vyplatený akcionárovi spoločnosti.

4. Rozdelenie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia poznámok zasadnutie konateľov Spoločnosti nenavrholo rozdelenie zisku za rok 2021.

XI. 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	14 504 798	13 634 463
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	219 371	256 759
Odpis zásob	1 718	18 215
Odpis pohľadávky	595 436	250 683
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	457 724	850 054
Zmena stavu rezerv	32 311	-26 767
Úrokové náklady (netto)	69	6 785
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	2 406	896
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	15 813 833	14 991 088
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-10 080 919	6 534 540
Úbytok (prírastok) zásob	-406 717	-21 316
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	4 207 163	-7 148 490
Prevádzkové peňažné toky	9 533 360	14 355 822
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	9 533 360	14 355 822
Zaplatené úroky	-69	-6 785
Zaplatená daň z príjmov	-3 514 796	-1 466 070
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 018 495	12 882 967
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-100 732	-215 551
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	68	32
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-100 664	-215 519
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-776	1 640
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine (cash pooling)	4 855 489	-8 122 447
Vyplatené dividendy	-10 717 032	-7 562 404
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-5 862 319	-15 683 211
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	55 512	-3 015 763
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	526 761	3 542 524
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	582 273	526 761