

SPP Infrastructure, a. s.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA A
INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

K 30. SEPTEMBRU 2017

SPP Infrastructure, a. s.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti SPP Infrastructure, a. s.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SPP Infrastructure, a. s. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa výkaz o finančnej situácii k 30. septembru 2017, výkaz ziskov a strát, výkaz súhrmných ziskov a strát, výkaz zmien vo vlastnom imaní a výkaz peňažných tokov za troj-mesačné obdobie, ktoré sa skončilo k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 30. septembru 2017 a výsledky jej hospodárenia a peňažné toky za troj-mesačné obdobie, ktoré sa skončilo k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (EÚ).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivco alebo v súhrme ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.


Keď získame výročnú správu, vyhodnotíme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za obdobie končiac sa 30. septembra 2017 sú v súlade s účtovnou závierkou za dané obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava 27. októbra 2017


Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014


Ing. Ján Bobocký, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1043

OBSAH

	Strana
Výkaz o finančnej situácii	3
Výkaz ziskov a strát	4
Výkaz súhrnných ziskov a strát	5
Výkaz zmien vo vlastnom imaní	6
Výkaz peňažných tokov	7
Poznámky k individuálnej účtovnej závierke	8

SPP Infrastructure, a. s.
Výkazy o finančnej situácii
k 30. septembru 2017 a 30. júnu 2017
(v mil. EUR)

	Pozn.	30. september 2017	30. jún 2017
AKTÍVA:			
DLHODOBÉ AKTÍVA			
Investície v dcérskych spoločnostiach	6	5 051	5 051
Investície v spoločných podnikoch	6	18	18
Úverová pohľadávka	7	85	85
Ostatné dlhodobé aktíva		1	1
Dlhodobé aktíva celkom		5 155	5 155
OBEŽNÉ AKTÍVA			
Ostatné krátkodobé aktíva	8	484	-
Pohľadávka z krátkodobých úverov	7	13	13
Peniaze a peňažné ekvivalenty	9	1	19
Obežné aktíva celkom		498	32
AKTÍVA CELKOM		5 653	5 187
PASÍVA:			
IMANIE A REZERVNÉ FONDY			
Základné imanie		3 663	3 663
Zákonné a ostatné fondy		733	733
Nerozdelený zisk		645	154
Vlastné imanie celkom	11	5 041	4 550
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY			
Dlhodobé úvery	12	130	129
Dlhodobé záväzky celkom		130	129
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY			
Záväzky z obchodného styku a iné záväzky	10	473	508
Krátkodobé úvery	12	9	-
Krátkodobé záväzky celkom		482	508
Záväzky celkom		612	637
PASÍVA CELKOM		5 653	5 187

Účtovnú závierku na stranách 3 až 21 podpísali v mene predstavenstva dňa 21. októbra 2017:


JUDr. Daniel Křetínský
 predseda predstavenstva


JUDr. Marián Valko
 člen predstavenstva

SPP Infrastructure, a. s.
Výkazy ziskov a strát
za účtovné obdobia končiace sa 30. septembra 2017 a 30. júna 2017
(v mil. EUR)

	<i>Pozn.</i>	<i>3-mesačné obdobie končiace sa 30. septembra 2017</i>	<i>Rok končiaci sa 30. júna 2017</i>
Výnosy z finančných investícií	13	646	157
Nákladové úroky z úverov	12	(1)	(2)
Osobné náklady		-	(1)
Zisk pred zdanením		645	154
Daň z príjmov	14	-	-
ČISTÝ ZISK ZA OBDOBIE		645	154

SPP Infrastructure, a. s.
Výkazy súhrnných ziskov a strát
za účtovné obdobia končiace sa 30. septembra 2017 a 30. júna 2017
(v mil. EUR)

<i>Pozn.</i>	<i>3-mesačné obdobie končiace sa 30. septembra 2017</i>	<i>Rok končiaci sa 30. júna 2017</i>
Čistý zisk za obdobie	645	154
Ostatné súhrnné zisky:		
Ostatné čisté súhrnné zisky/(straty) za obdobie	-	-
Čistý súhrnný zisk za obdobie celkom	645	154

SPP Infrastructure, a. s.
Výkazy zmien vo vlastnom imaní
za účtovné obdobia končiace sa 30. septembra 2017 a 30. júna 2017
(v mil. EUR)

	Základné imanie	Zákonný rezervný fond a ostatné fondy	Nerozdelený zisk	Celkom
Stav k 30. júnu 2016	3 663	733	666	5 062
Čistý zisk za obdobie	-	-	154	154
Výplata dividend	-	-	(666)	(666)
Stav k 30. júnu 2017	3 663	733	154	4 550
Čistý zisk za obdobie	-	-	645	645
Výplata dividend	-	-	(154)	(154)
Stav k 30. septembru 2017	3 663	733	645	5 041

SPP Infrastructure, a. s.
Výkazy peňažných tokov
za účtovné obdobia končiace sa 30. septembra 2017 a 30. júna 2017
(v mil. EUR)

	<i>Pozn.</i>	<i>3-mesačné obdobie končiace sa 30. septembra 2017</i>	<i>Rok končiaci sa 30. júna 2017</i>
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	15	-	(1)
Daň z príjmov zaplatená		-	4
Dividendy vyplatené	11	-	(511)
Dividendy prijaté	13	295	154
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto		295	(354)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Poskytnuté úvery	7	-	6
Poskytnuté depozitá akcionárom	8	(484)	(155)
Peňažné toky z investičnej činnosti, netto		(484)	(149)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Príjmy/(splátky) úverov	12	9	(39)
Zmena cashpoolingu		162	507
Peňažné toky z finančnej činnosti, netto		171	468
(Zníženie)/zvýšenie stavu peňazí a peňažných ekvivalentov		(18)	(35)
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia		19	54
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci obdobia		1	19

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť SPP Infrastructure, a. s., (ďalej len „spoločnosť“ alebo „SPPI“) bola založená Zakladateľskou listinou o založení súkromnej akciovej spoločnosti bez výzvy na upísanie akcií dňa 22. mája 2013 zakladateľom, spoločnosťou Slovenský plynárenský priemysel, a.s. Spoločnosť bola zapísaná do obchodného registra dňa 3. júla 2013 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sa, vložka č. 5791/B). Sídlo spoločnosti sa nachádza na adrese Mlynské nivy 44/a, 825 11 Bratislava.

V zmysle rámcovej zmluvy o predaji a kúpe akcií zo dňa 19. decembra 2013, ktorú podpísal Fond národného majetku SR, Ministerstvo hospodárstva SR a Energetický a priemyslový holding, a.s. (ďalej ako „EPH“), a podľa Zmluvy o predaji a kúpe akcií zo dňa 3. júna 2014, ktorú podpísal Slovenský plynárenský priemysel, a.s. (ďalej ako „SPP“), Slovak Gas Holding B.V. (ďalej ako „SGH“), Ministerstvo hospodárstva SR a SPP Infrastructure, a. s. sa uskutočnila reorganizácia skupiny SPP, ktorá bola ukončená 3. júna 2014. Na základe tejto zmluvy, po splnení odkladacích podmienok, SPP uskutočnila nepeňažný vklad majetkových podielov v spoločnostiach SPP – distribúcia, a.s., eustream, a.s., NAFTA a.s., SPP Infrastructure Financíng B.V., SPP Bohemia, a.s., SPP Storage, a.s., Pozagas, a.s., GEOTERM Košice, a.s., Probugas, a.s., SLOVGEOTERM, a.s. a GALANTATERM, spol. s r.o. Po ukončení reorganizácie sa spoločnosť SGH, ktorá k 4. júnu 2014 vykonávala aj kontrolu nad spoločnosťou SPP, stala 49 %-ným vlastníkom spoločnosti SPP Infrastructure, a. s. Spoločnosť SPP, a.s., ktorej jediným 100 %-ným akcionárom sa dňa 4. júna 2014 stal Fond národného majetku SR, si ponechala 51 %-ný nekontrolný podiel v spoločnosti SPP Infrastructure, a. s.

Dňa 12. novembra 2015 došlo k zrušeniu Fondu národného majetku Slovenskej republiky („FNM SR“) Zákonom č. 375/2015 s účinnosťou ku dňu 15. decembra 2015. Dňa 22. decembra 2015 vydalo Ministerstvo hospodárstva Slovenskej republiky („MH SR“), na základe ust. § 2 ods. (2) a (3) Zákona č. 375/2015, rozhodnutie č. 49/2015 o určení právneho nástupcu FNM SR, ktorým sa ku dňu 1. januára 2016 stala spoločnosť MH Manažment, a.s.

V priebehu roka 2016 sa uskutočnila reorganizácia spoločnosti v rámci skupiny EPH, keď bola vytvorená skupina EP Infrastructure, a.s. (ďalej ako „EPIF“), ktorá zoskupuje infraštruktúrne aktíva, ktoré prevažne podliehajú regulácii a/alebo sú dlhodobo zazmluvnené. EPIF, dcérska spoločnosť EPH, získala 23. marca 2016 100%-ný podiel v spoločnosti EPH Gas Holding B.V., ktorá je 100%-ným vlastníkom spoločnosti Slovak Gas Holding B.V. (prostredníctvom 100%-ného podielu v spoločnosti Seattle Holding B.V.).

Dňa 30. marca 2016, EPIF získal 100%-ný podiel v spoločnosti Czech Gas Holding Investment B.V.

Dňa 24. februára 2017 došlo k vyrovnaniu už skôr uzavretej dohody medzi EPH a konzorciom globálnych inštitucionálnych investorov vedených a zastupovaných spoločnosťou Macquarie Infrastructure and Real Assets (MIRA) o predaji 31 %-ného podielu v spoločnosti EPIF. Zostávajúci 69%-ný podiel vlastní spoločnosť EPH, ktorá si ponecháva manažérsku kontrolu nad EPIF.

K dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky spoločnosť SPP Infrastructure, a. s. bola vlastnená SPP (51 %) a spoločnosťou Slovak Gas Holding B.V. (49 %), ktorá zároveň vykonáva manažérsku kontrolu nad spoločnosťou. Konečnou materskou spoločnosťou spoločnosti SPP Infrastructure, a. s. je Energetický a priemyslový holding, a.s.

Identifikačné číslo (IČO)	47 228 709
Daňové identifikačné číslo (DIČ)	2023820183

Účtovnú závierku SPP Infrastructure, a.s. za rok končiaci 30. júna 2017 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 28. septembra 2017.

1.2. Hlavné činnosti spoločnosti podľa Obchodného registra Okresného súdu Bratislava I.

- Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby,
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

SPP Infrastructure, a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
za účtovné obdobia končiace sa 30. septembra 2017 a 30. júna 2017
(v mil. EUR)

Spoločnosť je holdingovou spoločnosťou, ktorá vlastní finančné podiely v dcérskych spoločnostiach a spoločnom podniku pôsobiacim v oblasti prepravy, distribúcie a uskladňovania zemného plynu, a zabezpečuje finančné činnosti pre svojich akcionárov.

1.3. Zamestnanci

Priemerný počet zamestnancov spoločnosti za 3-mesačné obdobie končiace sa 30. septembra 2017 bol 4, z toho 1 výkonný manažér (za rok končiaci sa 30. júna 2017: 4 zamestnanci, z toho 1 výkonný manažér).

1.4. Orgány spoločnosti

<i>Orgán</i>	<i>Funkcia</i>	<i>Meno</i>
Predstavenstvo	Predseda	JUDr. Daniel Křetínský - od 3. júla 2013
	Podpredseda	JUDr. Alexander Sako - od 3. júla 2013
	Člen	JUDr. Marián Valko - od 8. októbra 2013
	Člen	Ing. Miroslav Haško - od 8. októbra 2013
	Člen	Ing. Jan Špringl - od 3. júla 2013
Dozorná rada	Predseda	JUDr. Radovan Stretavský - od 7. septembra 2017
	Člen	Mgr. Pavel Horský - od 3. júla 2013
	Člen	Ing. Libor Briška - od 8. októbra 2013
	Člen	Jiří Zrůst - od 21. apríla 2017
	Člen	RNDr. Peter Kršjak - od 20. januára 2015
	Člen	Ing. Tomáš Richter - od 1. decembra 2015

1.5. Vlastnícka štruktúra spoločnosti

<i>Akcionár</i>	<i>30. september 2017</i>		<i>30. jún 2017</i>	
	<i>Výška podielu na základnom imaní</i>	<i>%</i>	<i>Výška podielu na základnom imaní</i>	<i>%</i>
Slovenský plynárenský priemysel, a.s.	1 868	51 %	1 868	51 %
Slovak Gas Holding, B.V.	1 795	49 %	1 795	49 %
Spolu	3 663	100 %	3 663	100 %

1.6. Konsolidácia spoločnosti

Spoločnosť je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Energetický a průmyslový holding, a.s., so sídlom Pařížská 130/26, Josefov, 110 00 Praha 1, Česká republika. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Energetický a průmyslový holding, a.s. je k dispozícii v sídle spoločnosti a v zákonných termínoch bude uložená v Obchodnom registri Mestského súdu v Prahe, Česká republika.

2. PREHĽAD VÝZNAMNÝCH ÚČTOVNÝCH POSTUPOV

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola vypracovaná v súlade s § 17a) odsek 1 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“) a v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva tak, ako boli schválené na použitie v Európskej únii (ďalej len „IFRS EÚ“) za skrátené 3-mesačné obdobie končiace sa 30. septembra 2017. Porovnateľné finančné informácie sú prezentované za 12-mesačné obdobie končiace sa 30. júna 2017. Dôvodom zostavenia účtovnej závierky je rozhodnutie manažmentu spoločnosti o zmene účtovného obdobia na hospodársky rok začínajúci sa 1. októbra a končiaci sa 30. septembra.

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

b) Dcérske spoločnosti

Dcérske spoločnosti sú obchodné spoločnosti, v ktorých má spoločnosť, priamo alebo nepriamo, podiel zvyčajne na viac ako polovici hlasovacích práv, alebo má inak právomoc vykonávať kontrolu nad jej činnosťami. Investície v dcérskych spoločnostiach sa prvotne oceňujú v obstarávacej cene, ktorá predstavuje (1) protihodnotu uhradenú pri obstaraní dcérskej spoločnosti za peniaze alebo (2) reálnu hodnotu pri obstaraní dcérskej spoločnosti za nepeňažný vklad. Následne sa investície v dcérskych spoločnostiach oceňujú v obstarávacej cene mínus zníženie hodnoty. Podľa IAS 36 spoločnosť posudzuje ku každému dátumu zostavenia účtovnej závierky, či existujú dôkazy, že by tieto investície mohli byť znehodnotené (Pozn. 2 d).

c) Investície v spoločných podnikoch

Spoločné podniky sú účtovné jednotky, v ktorých spoločnosť vykonáva spoločnú kontrolu s inými vlastníkmi. Investície v spoločných podnikoch sa prvotne oceňujú v obstarávacej cene, ktorá predstavuje (1) protihodnotu uhradenú pri obstaraní spoločného podniku za peniaze alebo (2) reálnu hodnotu pri obstaraní spoločného podniku za nepeňažný vklad. Následne sa investície v spoločných podnikoch oceňujú v obstarávacej cene mínus zníženie hodnoty. Spoločnosť posudzuje ku každému dátumu zostavenia účtovnej závierky, či existujú dôkazy, že by tieto investície mohli byť znehodnotené (Pozn. 2 d).

d) Zníženie hodnoty nepeňažného majetku

Majetok s neurčitou dobou životnosti sa neodpisuje; každý rok sa však testuje z hľadiska zníženia hodnoty. Odpisovaný majetok sa posudzuje z hľadiska zníženia hodnoty vždy, keď udalosti či zmeny okolností naznačujú, že účtovná hodnota nemusí byť realizovateľná. V súvislosti so znížením hodnoty finančných investícií v dcérskych spoločnostiach alebo spoločných podnikoch spoločnosť posudzuje, či účtovná hodnota investície v individuálnej účtovnej závierke prevyšuje účtovnú hodnotu čistého majetku spoločnosti, do ktorej investuje, vykázaného v konsolidovanej účtovnej závierke vrátane súvisiaceho goodwillu; alebo či prijaté dividendy prevyšujú celkový súhrnný zisk dcérskej spoločnosti, spoločného podniku alebo pridruženej spoločnosti v období, keď sú dividendy priznané. Strata zo zníženia hodnoty sa vykazuje vo výške, o ktorú účtovná hodnota aktíva prevyšuje jeho realizovateľnú hodnotu. Realizovateľná hodnota predstavuje reálnu hodnotu aktíva po odpočítaní nákladov na predaj alebo úžitkovú hodnotu, podľa toho, ktorá hodnota je vyššia. Na účely posúdenia zníženia hodnoty sa majetok delí do skupín na najnižších úrovniach, pre ktoré existujú samostatne identifikovateľné peňažné toky (peňažotvorné jednotky). Nepeňažný majetok so zníženou hodnotou, okrem goodwillu, sa posudzuje ku každému dátumu zostavenia účtovnej závierky s cieľom posúdiť, či možno zníženie hodnoty odúčtovať alebo nie.

e) Finančný majetok

Spoločnosť vykazuje iba finančný majetok, ktorý je zaradený do kategórie „úvery a pohľadávky“. Klasifikácia závisí od charakteru finančného majetku a účelu použitia, a určuje sa pri prvotnom vykazovaní. Nákupy alebo predaje finančných aktív s bežným termínom dodania sa zaúčtujú, resp. odúčtujú k dátumu transakcie. Nákupy alebo predaje s bežným termínom dodania sú nákupy alebo predaje finančného majetku, ktoré vyžadujú dodanie majetku v časovom rámci stanovenom pravidlom alebo bežnými postupmi na trhu.

Úvery a pohľadávky

Úvery a pohľadávky predstavujú nederivátový finančný majetok s fixnými alebo variabilnými platbami, ktoré nie sú kótované na aktívnom trhu. Úvery a pohľadávky vrátane pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok, zostatkov na bankových účtoch a hotovosti sa oceňujú amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej miery po zohľadnení akéhokoľvek zníženia hodnoty.

Výnosové úroky sa vykazujú pomocou efektívnej úrokovej miery, okrem krátkodobých pohľadávok, pri ktorých by vykázanie úrokov bolo nevýznamné.

Zníženie hodnoty finančného majetku

Finančný majetok sa posudzuje, či existujú indikátory zníženia hodnoty, na konci každého účtovného obdobia. Hodnota finančného majetku sa považuje za zníženú, ak existuje objektívny dôkaz, že v dôsledku jednej alebo viacerých udalostí, ktoré sa vyskytli po prvotnom vykázaní finančného majetku, nastalo zníženie predpokladaných budúcich peňažných tokov z investície.

Pri finančnom majetku môžu byť objektívnym dôkazom zníženia hodnoty:

- významné finančné ťažkosti emitenta alebo zmluvnej strany, alebo
- porušenie zmluvy, ako napr. nesplácanie, resp. oneskorenie splácania úrokov alebo istiny, alebo
- pravdepodobnosť, že dlžník sa dostane do konkurzu alebo začne finančnú reorganizáciu, alebo
- vymiznutie aktívneho trhu pre finančný majetok z dôvodu finančných ťažkostí.

V prípade určitých kategórií finančného majetku (napr. pohľadávky z obchodného styku) sa položky, ktorých individuálne posúdenie nepreukázalo znehodnotenie, následne posudzujú skupinovo. Objektívny dôkaz zníženej hodnoty portfólia pohľadávok môže zahŕňať skúsenosti spoločnosti s inkasom platieb v minulosti, zvýšený počet oneskorených platieb v portfóliu po prekročení priemernej doby úverovania 60 dní, ako aj pozorovateľné zmeny národných alebo lokálnych ekonomických podmienok, ktoré sú v korelácii s nesplácaním pohľadávok.

Pri finančnom majetku vykazanom v amortizovaných nákladoch výška straty zo zníženia hodnoty predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a súčasnou hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných pôvodnou efektívnou úrokovou mierou finančného majetku.

Účtovná hodnota finančného majetku sa znižuje o stratu zo zníženia hodnoty priamo pri všetkých položkách finančného majetku okrem pohľadávok z obchodného styku, ktorých účtovná hodnota sa znižuje pomocou účtu opravných položiek. V prípade, že pohľadávka z obchodného styku je nedobytná, odpíše sa oproti účtu opravných položiek. Následné výnosy z odpísaných pohľadávok sa účtujú v prospech účtu opravných položiek. Zmeny v účtovnej hodnote účtu opravných položiek sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Pri finančnom majetku vykazanom v amortizovaných nákladoch, ak v nasledujúcom období výška straty zo zníženia hodnoty klesne a tento pokles možno objektívne pripísať udalosti, ktorá nastala po vykázaní zníženia hodnoty, vykázaná strata zo zníženia hodnoty sa rozpustí cez výkaz ziskov a strát tak, aby účtovná hodnota investície k dátumu rozpustenia príslušnej straty zo zníženia hodnoty neprevýšila výšku amortizovaných nákladov, aká by bola, ak by sa zníženie hodnoty nevykázalo.

Ukončenie vykazovania finančného majetku

Spoločnosť ukončí vykazovanie finančného majetku len vtedy, keď zaniknú zmluvné práva na peňažné toky z majetku alebo keď finančný majetok a všetky podstatné riziká a ekonomické úžitky vlastníctva tohto majetku prevedie na iný subjekt.

Pri odúčtovaní finančného majetku ako celku sa rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a súčtom prijatej odplaty a pohľadávky vykazuje vo výkaze ziskov a strát.

f) Finančné záväzky

Finančné záväzky (vrátane úverov) sa prvotne oceňujú v reálnej hodnote a následne oceňujú amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej miery.

Metóda efektívnej úrokovej miery sa používa na výpočet amortizovaných nákladov finančného záväzku a na rozdelenie nákladových úrokov počas príslušného obdobia. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje predpokladanú výšku budúcich peňažných platieb (vrátane všetkých zaplatených alebo prijatých poplatkov a bodov, ktoré tvoria neoddeliteľnú súčasť efektívnej úrokovej miery, transakčných nákladov a ostatných prémiei alebo zliav) počas predpokladanej ekonomickej životnosti finančného záväzku, prípadne počas kratšieho obdobia na čistú účtovnú hodnotu pri prvotnom vykázaní.

Ukončenie vykazovania finančných záväzkov

Spoločnosť ukončí vykazovanie finančných záväzkov len vtedy, ak sú záväzky spoločnosti splnené, zrušené alebo vypršala ich platnosť. Rozdiel medzi účtovnou hodnotou finančného záväzku a uhradenou protihodnotou a záväzkom sa vykazuje vo výkaze ziskov a strát.

g) Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú hotovosť, peniaze na bankových účtoch a vysoko likvidné cenné papiere s pôvodnou dobou splatnosti do troch mesiacov odo dňa emisie, ku ktorým sa viaže zanedbateľné riziko zmeny hodnoty.

h) Zdanenie

Daň z príjmov sa počíta z výsledku hospodárenia pred zdanením vykazaného podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva a upraveného na výsledok hospodárenia vykazaný podľa účtovných postupov platných v Slovenskej republike po zohľadnení jednotlivých položiek zvyšujúcich a znižujúcich základ dane v zmysle zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov s použitím platnej sadzby dane z príjmov. Sadzba dane z príjmov platná k 30. septembru 2017 je 21 %.

Splatná daň sa vykazuje cez výkaz ziskov a strát okrem prípadov, keď súvisí s položkami vykazanými v ostatných súhrnných ziskoch alebo priamo vo vlastnom imaní, pričom v takých prípadoch sa aj splatná daň vykazuje v ostatných súhrnných ziskoch alebo priamo vo vlastnom imaní.

Odložená daň sa vypočíta pomocou záväzkovej metódy zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovými základmi majetku a záväzkov a ich účtovnou hodnotou. Spoločnosť neidentifikovala žiadne dočasné rozdiely relevantné pre vykázanie odloženej dane.

i) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzích menách sa pri vzniku účtujú kurzom Európskej centrálnej banky (ECB) platným ku dňu transakcie. Peňažné aktíva a záväzky denominované v cudzej mene sa prepočítajú kurzom ECB platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Kurzové zisky a straty sa účtujú do výkazu ziskov a strát.

j) Dlhodobý majetok určený na predaj

Dlhodobý majetok sa klasifikuje ako určený na predaj, keď jeho účtovnú hodnotu možno realizovať skôr predajom než nepretržitým používaním. Táto podmienka sa považuje za splnenú iba vtedy, keď je predaj vysoko pravdepodobný, pričom dlhodobý majetok je k dispozícii na okamžitý predaj v stave, v akom sa práve nachádza. Vedenie sa musí usilovať o realizáciu predaja, o ktorom by sa malo predpokladať, že splní kritériá na vykázanie skončeného predaja do jedného roka od dátumu takejto klasifikácie.

Dlhodobý majetok klasifikovaný ako určený na predaj sa oceňuje predchádzajúcou účtovnou hodnotou majetku alebo reálnou hodnotou mínus náklady na predaj, podľa toho, ktorá hodnota je nižšia.

k) Príjmy z dividend a výnosové úroky

Príjmy z dividend týkajúce sa investícií sa vykazujú, keď akcionárovi vznikne právo na prijatie platby (za predpokladu, že je pravdepodobné, že ekonomické úžitky budú plynúť skupine a že výšku príjmov možno spoľahlivo určiť).

Výnosové úroky z finančného majetku sa vykazujú, keď je pravdepodobné, že ekonomické úžitky budú plynúť spoločnosti a že výšku príjmu možno spoľahlivo určiť. Výnosové úroky sa časovo rozlišujú na základe výšky nesplatenej istiny a pomocou platnej efektívnej úrokovej sadzby, ktorá predstavuje sadzbu, ktorá presne diskontuje odhadované budúce peňažné príjmy počas predpokladanej ekonomickej životnosti finančného aktíva na jeho čistú účtovnú hodnotu pri prvotnom vykázaní.

l) Zostavenie výkazu peňažných tokov

Keďže spoločnosť predstavuje holdingovú spoločnosť a medzi jej hlavné činnosti patria finančné činnosti, prijaté dividendy, úroky prijaté z úverovej pohľadávky a nákladové úroky na získané pôžičky sa vykazujú ako súčasť prevádzkových peňažných tokov.

3. VÝZNAMNÉ ÚČTOVNÉ ODHADY A HLAVNÉ ZDROJE NEISTOTY PRI ODHADOCH

Pri uplatňovaní účtovných postupov spoločnosti, ktoré sa uvádzajú v pozn. 2, spoločnosť prijala tieto rozhodnutia týkajúce sa neistôt a odhadov, ktoré majú významný vplyv na sumy vykázané v účtovnej závierke. Existuje významné riziko významných úprav v budúcich obdobiach týkajúcich sa týchto oblastí:

Zníženie hodnoty investícií v dcérskych spoločnostiach a spoločných podnikoch

Obstarávacia cena finančných investícií v dcérskych spoločnostiach a spoločných podnikoch bola prvotne vykázaná v ich odhadovanej reálnej hodnote (nepeňažné vklady), ktorú určil nezávislý znalec pri reorganizácii skupiny SPP (pozri pozn. 1). Realizovateľná hodnota spoločností eustream, a.s., NAFTA a.s., SPP Storage, s.r.o. a Pozagas a.s. závisí od celkového dopytu po preprave plynu a službách skladovania plynu, a od splnenia dlhodobých zmlúv, ktoré tvoria významnú časť príjmov týchto spoločností. Realizovateľná hodnota spoločnosti SPP - distribúcia závisí od vývoja regulačného prostredia a spotreby plynu na Slovensku, keďže prakticky všetky príjmy sú regulované distribučnou tarifikou, ktorá pozostáva z pevnej a variabilnej časti v závislosti od skutočného objemu distribuovaného plynu. Spoločnosť monitoruje finančné výsledky svojich dcérskych spoločností a spoločného podniku a neidentifikovala žiadne zníženie hodnoty svojich investícií v dcérskych spoločnostiach alebo spoločných podnikoch k 30. septembru 2017.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne indikátory zníženia hodnoty, a preto nebolo treba vykonať testovanie zníženia hodnoty s výnimkou finančnej investície v spoločnosti eustream, v prípade ktorej sa vyplatenie významnej výšky dividend počas predchádzajúceho finančného roka považovalo za indikátor zníženia hodnoty podľa požiadaviek IAS 36. Spoločnosť v predchádzajúcom finančnom roku vykonala posúdenie zníženia hodnoty s pomocou externých konzultantov, ktoré vychádzalo z analýzy diskontovaných peňažných tokov. Hlavné predpoklady použité pri stanovení odhadu diskontovaných peňažných tokov boli diskontná sadzba vo výške 6,1 %, konečná miera rastu vo výške 2 % a výnosy spoločnosti eustream po ukončení platnosti dlhodobých zmlúv po roku 2028.

4. NOVÉ MEDZINÁRODNÉ ŠTANDARDY FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA

Spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré boli schválené na použitie v Európskej únii (ďalej len „EÚ“), a ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a sú platné pre účtovné obdobia so začiatkom 1. januára 2016. Nasledujúce štandardy, dodatky k existujúcim štandardom a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy a schválila EÚ, sú platné pre bežné účtovné obdobie:

- Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“, IFRS 12 „Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“ – Investičné subjekty: uplatňovanie výnimky z konsolidácie, prijaté EÚ dňa 22. septembra 2016 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- Dodatky k IFRS 11 „Spoločné dohody“ – Účtovanie obstarania podielov v spoločných prevádzkach, prijaté EÚ dňa 24. novembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“ – Iniciatíva zlepšení v oblasti zverejňovaných informácií, prijaté EÚ dňa 18. decembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 16 „Pozemky, budovy, stavby a zariadenia“ a IAS 38 „Nehmotný majetok“ – Vysvetlenie prijateľných metód odpisovania a amortizácie, prijaté EÚ dňa 2. decembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 16 „Pozemky, budovy, stavby a zariadenia“ a IAS 41 „Poľnohospodárstvo“ – Plodiace rastliny, prijaté EÚ dňa 23. novembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ – Plány definovaných požitkov: príspevky zamestnancov, prijaté EÚ dňa 17. decembra 2014 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. februára 2015 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 27 „Individuálna účtovná závierka“ – Metóda vlastného imania v individuálnej účtovnej závierke, prijaté EÚ dňa 18. decembra 2015 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr),
- Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2010 – 2012)“ vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 2, IFRS 3, IFRS 8, IFRS 13, IAS 16, IAS 24 a IAS 38), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie, prijaté EÚ dňa 17. decembra 2014 (dodatky sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. februára 2015 alebo neskôr),
- Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2012 – 2014)“ vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 5, IFRS 7, IAS 19 a IAS 34), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie, prijaté EÚ dňa 15. decembra 2015 (dodatky sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr).

Uplatnenie týchto dodatkov k existujúcim štandardom nevedlo k žiadnym významným zmenám v účtovnej závierke spoločnosti.

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky boli vydané nasledujúce nové štandardy a dodatky k štandardom vydané radou IASB a schválené EÚ, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

- IFRS 9 „Finančné nástroje“ – prijaté EÚ dňa 22. novembra 2016 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“ a dodatky k IFRS 15 „Dátum účinnosti IFRS 15“, prijaté EÚ dňa 22. septembra 2016 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr).

V súčasnosti sa štandardy IFRS tak, ako ich schválila EÚ, významne neodlišujú od predpisov schválených Radou pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) okrem nasledujúcich nových štandardov, dodatkov k existujúcim štandardom a novej interpretácie, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k dátumu zostavenia účtovnej závierky (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS v plnom znení):

- IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr) – Európska komisia sa rozhodla, že nezačne proces schvaľovania tohto predbežného štandardu a počká na jeho konečné znenie,
- IFRS 16 „Lízingy“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2019 alebo neskôr),
- Dodatky k IFRS 2 „Platby na základe podielov“ – Klasifikácia a oceňovanie transakcií platbami na základe podielov (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- Dodatky k IFRS 4 „Poistné zmluvy“ – Uplatňovanie IFRS 9 „Finančné nástroje“ a IFRS 4 „Poistné zmluvy“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr, alebo keď sa IFRS 9 „Finančné nástroje“ uplatňuje po prvýkrát),
- Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“ – Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom a ďalšie dodatky (dátum účinnosti bol odložený na neurčito, kým nebude ukončený projekt skúmania metódy vlastného imania),
- Dodatky k IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“ – Vysvetlenie k IFRS 15 „Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 7 „Výkazy peňažných tokov“ – Iniciatíva zlepšení v oblasti zverejňovaných informácií (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 12 „Dane z príjmov“ – Vykázanie odložených daňových pohľadávok z nerealizovaných strát (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 alebo neskôr),
- Dodatky k IAS 40 „Investície do nehnuteľností“ – Presuny investícií do nehnuteľností (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- Dodatky k rôznym štandardom „Projekt zvyšovania kvality IFRS (cyklus 2014 – 2016)“ vyplývajúce z ročného projektu zvyšovania kvality IFRS (IFRS 1, IFRS 12 a IAS 28), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (dodatky k IFRS 12 sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2017 a neskôr a dodatky k IFRS 1 a IAS 28 sa budú vzťahovať na účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr),
- IFRIC 22 „Transakcie v cudzích menách a vopred uhradené protiplnenie“ (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2018 alebo neskôr).

Účtovanie o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív a záväzkov, ktorého zásady EÚ zatiaľ neprijala, zostáva naďalej neupravené.

Na základe odhadov spoločnosti uplatnenie účtovania o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív alebo záväzkov podľa IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“ by nemalo významný vplyv na účtovnú závierku, ak by sa uplatnilo k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom a interpretáciám nebude mať významný vplyv na jej účtovnú závierku v období prvého uplatnenia.

5. FINANČNÉ NÁSTROJE

a) Faktory finančného rizika

Vo svojom komplexnom programe riadenia rizika sa spoločnosť sústreďuje na nepredvídateľnosť finančných trhov a snaží sa minimalizovať možné negatívne dôsledky na finančnú situáciu spoločnosti.

Spoločnosť nie je vystavená významnému menovému riziku, keďže všetky významné aktíva, záväzky a transakcie sú vyjadrené v eurách. Hlavným rizikom vyplývajúcim z finančných nástrojov spoločnosti je úrokové riziko, úverové riziko a riziko nedostatočnej likvidity.

(1) Úrokové riziko

Spoločnosť riadi úrokové riziko tak, že zachováva primeranú fixnú a pohyblivú úrokovú sadzbu poskytnutých a prijatých úverov. Angažovanosť spoločnosti voči riziku úrokových sadzieb finančného majetku a finančných záväzkov sa podrobne opisuje v pozn. 7 a 12.

Citlivosť na zmeny pohyblivých úrokových sadzieb nie je významná, keďže spoločnosť je v tejto súvislosti vystavená len riziku, ktoré sa týka úveru poskytnutému spoločnosti GEOTERM KOŠICE, a.s. v celkovej výške 3,1 mil. EUR k 30. septembru 2017 (k 30. júnu 2017 vo výške 3,1 mil. EUR) s pohyblivou úrokovou sadzbou 3M EURIBOR + 1,5 %.

(2) Úverové riziko súvisiace s pohľadávkami

Spoločnosť má pohľadávku z úveru poskytnutého spoločnostiam SPP Storage, s.r.o. a GEOTERM KOŠICE, a.s.

Maximálnu angažovanosť voči úverovému riziku predstavuje účtovná hodnota každého finančného aktíva vykázaná v súvahe znížená o opravné položky.

(3) Riziko nedostatočnej likvidity

Obozretné riadenie rizika nedostatočnej likvidity predpokladá udržiavanie dostatočného objemu peňažných prostriedkov s primeranou splatnosťou a obchodovateľných cenných papierov, dostupnosť financovania prostredníctvom primeraného objemu úverových liniek a schopnosť uzatvoriť otvorené trhové pozície. Úvery spoločnosti sa čerpajú v eurách s fixnou alebo variabilnou úrokovou sadzbou. Úvery sú poskytnuté bez zabezpečenia s použitím bežnej trhovej sadzby.

V tabuľke nižšie sa uvádza zhrnutie splatnosti finančných záväzkov k 30. septembru 2017 a 30. júnu 2017 na základe zmluvných nediskontovaných platieb:

<i>K 30. septembru 2017</i>	<i>Na požiadanie</i>	<i>Menej ako 3 mesiace</i>	<i>3 až 12 mesiacov</i>	<i>1 až 5 rokov</i>	<i>> 5 rokov</i>	<i>Spolu</i>
Dlhodobé úvery	-	-	-	133	-	133
Záväzky z obchodného styku a iné záväzky	-	154	319	-	-	473
Krátkodobé úvery	-	-	9	-	-	9
<i>K 30. júnu 2017</i>	<i>Na požiadanie</i>	<i>Menej ako 3 mesiace</i>	<i>3 až 12 mesiacov</i>	<i>1 až 5 rokov</i>	<i>> 5 rokov</i>	<i>Spolu</i>
Dlhodobé úvery	-	-	-	132	-	132
Záväzky z obchodného styku a iné záväzky	-	-	508	-	-	508

b) Riadenie kapitálového rizika

Spoločnosť riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečila, že bude schopná pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik pri maximalizácii návratnosti pre akcionárov pomocou optimalizácie pomeru medzi cudzími a vlastnými zdrojmi pri súčasnom zaistení vysokého úverového ratingu a dobrých kapitálových ukazovateľov.

Štruktúra kapitálu spoločnosti pozostáva z dlhu, t. j. úverov vykázaných v pozn. 12, peňazí a peňažných ekvivalentov a vlastného imania pripadajúceho na vlastníkov materskej spoločnosti, ktoré zahŕňa základné imanie, zákonné a ostatné fondy a nerozdelený zisk, ako sa uvádza v pozn. 11.

SPP Infrastructure, a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
za účtovné obdobia končiace sa 30. septembra 2017 a 30. júna 2017
(v mil. EUR)

Ukazovateľ úverovej zaťaženosti na konci obdobia:

	<i>K 30. septembru 2017</i>	<i>K 30. júnu 2017</i>
Dlh (i)	139	129
Peniaze a peňažné ekvivalenty	1	19
Čistý dlh	138	110
Vlastné imanie	5 041	4 550
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	2,7 %	2,4 %

(i) Dlh sa definuje ako dlhodobé a krátkodobé úvery.

c) Kategórie finančných nástrojov

	<i>K 30. septembru 2017</i>	<i>K 30. júnu 2017</i>
Finančný majetok	583	117
Úvery a pohľadávky:		
Úverové pohľadávky	85	85
Ostatné krátkodobé aktíva	484	-
Krátkodobé úverové pohľadávky	13	13
Peniaze a peňažné ekvivalenty	1	19
Finančné záväzky	612	637
Finančné záväzky ocenené amortizovanými nákladmi:		
Dlhodobé úvery	130	129
Záväzky z obchodného styku a iné záväzky	473	508
Krátkodobé úvery	9	-

6. INVESTÍCIE V DCÉRSKYCH SPOLOČNOSTIACH A SPOLOČNÝCH PODNIKOKH

<i>Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej je umiestnený DFM</i>	<i>Podiel na základnom imaní a hlasovacích právach (%)</i>	<i>30. september 2017</i>				
		<i>Majetok</i>	<i>Záväzky</i>	<i>Výnosy</i>	<i>Hospodársky výsledok</i>	<i>Účtovná hodnota</i>
Dcérske spoločnosti		<i>spoločnosti, v ktorej je umiestnený DFM</i>				
eustream, a.s., Votrubova 11/A 821 09 Bratislava	100 %	2 535	1 818	205	105	2 793
SPP - distribúcia, a.s., Mlynské nivy 44/b 825 11 Bratislava (1)	100 %	2 737	1 134	77	22	1 878
NAFTA a.s., Votrubova 1 821 09 Bratislava	56,15 %	524	331	38	18	217
GEOTERM KOŠICE, a.s., Moldavská č. 12 040 11 Košice	95,82 %	17	5	-	-	-
SPP Storage, s.r.o., Sokolovská 651/136 a 186 00, Praha 8, Česká republika (3), pozn. 7	100 %	246	131	8	4	163
SPP Infrastructure Financing B.V., Weteringschans 26, Amsterdam, Holandsko	100 %	1 259	1 258	11	1	0,4
Plynárenská metrológia, s. r. o., Mlynské Nivy 44/b 825 11 Bratislava (4)	100 %	x	x	x	x	0,3
Spoločné podniky						
Pozagas a.s., Malé námestie 1, 901 01 Malacky (2)	35 %	96	17	7	2	18
Iný dlhodobý majetok						
SLOVGEOTERM a.s., Pallsády 39, 811 06 Bratislava (pridružená spoločnosť)	50 %	x	x	x	x	0,1
GALANTATERM, spol. s r.o., Vodárenská 1608/1, 924 01 Galanta (podieľ)	17,50 %	x	x	x	x	0,6
Dlhodobý finančný majetok celkom	x	x	x	x	x	5 070

SPP Infrastructure, a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
za účtovné obdobia končiace sa 30. septembra 2017 a 30. júna 2017
(v mil. EUR)

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej je umiestnený DFM	Podiel na základnom imaní a hlasovacích právach (%)	30. jún 2017					Účtovná hodnota
		Majetok	Závazky	Výnosy	Hospodársky výsledok	Účtovná hodnota	
spoločnosti, v ktorej je umiestnený DFM							
Dcérske spoločnosti							
eustream, a.s., Votrubova 11/A 821 09 Bratislava	100 %	3 044	1 824	787	458	2 793	
SPP - distribúcia, a.s., Mlynské nivy 44/b 825 11 Bratislava (1)	100 %	2 711	1 130	420	169	1 878	
NAFTA a.s., Votrubova 1 821 09 Bratislava	56,15 %	551	295	167	82	217	
GEOTERM KOŠICE, a.s., Moldavská č. 12 040 11 Košice	95,82 %	17	5	-	-	-	
SPP Storage, s.r.o., Sokolovská 651/136 a 186 00, Praha 8, Česká republika (3), pozn. 7	100 %	239	130	31	17	163	
SPP Infrastructure Financing B.V., Weteringschans 26, Amsterdam, Holandsko	100 %	1 277	1 277	44	1	0,4	
Plynárenská metrológia, s. r. o., Mlynské Nivy 44/b 825 11 Bratislava (4)	100 %	x	x	x	x	0,3	
Spoločné podniky							
Pozagas a.s., Malé námestie 1, 901 01 Malacky (2)	35 %	95	17	33	11	18	
Iný dlhodobý majetok							
SLOVGEOTERM a.s., Palisády 39, 811 06 Bratislava (pridružená spoločnosť)	50 %	x	x	x	x	0,1	
GALANTATERM, spol. s r.o., Vodárenská 1608/1, 924 01 Galanta (podieľ)	17,50 %	x	x	x	x	0,6	
Dlhodobý finančný majetok celkom	x	x	x	x	x	5 070	

(1) Spoločnosť SPP – distribúcia, a.s. znížila v júli 2015 výšku rezervného fondu o 100 mil. EUR.

(2) Akciový podiel spoločností SPP Infrastructure, a. s. (35 %) a NAFTA a.s. (35 %). Na základe akcionárskej zmluvy uzatvorenej medzi spoločnosťami SPP, NAFTA a GDF SUEZ je Pozagas pod ich spoločnou kontrolou.

(3) Údaje v účtovnej závierke spoločnosti SPP Storage, s.r.o. zostavenej podľa českých účtovných štandardov sú prepočítané na EUR pomocou výmenného kurzu ECB ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosti.

(4) Dňa 1. marca 2017 spoločnosť obstarala 100% - ný podiel v spoločnosti Plynárenská metrológia, s.r.o. od dcérskej spoločnosti SPP – distribúcia, a.s.

POZNÁMKA: Účtovné obdobia investícií (12-mesačné končiace sa 31. decembra) sa líšia od tých, ktoré uplatňuje spoločnosť. Súvahové informácie o investíciách sa preto vykazujú ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosti (k 30. septembru 2017 a k 30. júnu 2017). Informácie o investíciách uvedené vo výkaze ziskov a strát sa vykazujú za 3-mesačné obdobie končiace sa 30. septembra 2017 a rok končiaci sa 30. júna 2017.

7. POSKYTNUTÉ ÚVERY

Spoločnosť SPPI poskytla v decembri 2014 dcérskej spoločnosti SPP Storage, s.r.o. úver vo výške 125 mil. EUR, ktorý je splatný v splátkach vo výške 6,25 mil. EUR každých 6 mesiacov do 15. decembra 2024. Úver je úročený fixnou sadzbou vo výške 2,665 %.

Prvé splátky úveru v celkovej hodnote 25 mil. EUR (dve splátky v júni 2015 a ďalšie dve splátky v júni 2016) boli započítané voči zvýšeniu vlastného imania v spoločnosti SPP Storage, s.r.o. Splátka k 15. júnu 2017 bola uhradená v zmysle úverovej zmluvy. Zostávajúce splátky sú vykázané ako pohľadávky z dlhodobých resp. krátkodobých úverov podľa splatnosti (k 30. septembru 2017: dlhodobé 82 mil. EUR vrátane úrokov, krátkodobé 13 mil. EUR vrátane úrokov, k 30. júnu 2017: dlhodobé 82 mil. EUR vrátane úrokov, krátkodobé 13 mil. EUR vrátane úrokov).

Pohľadávky z dlhodobých úverov navyše obsahujú úver voči dcérskej spoločnosti GEOTERM KOŠICE, a.s. v celkovej výške 3,1 mil. EUR k 30. septembru 2017 (k 30. júnu 2017 vo výške 3,1 mil. EUR) s pohyblivou úrokovou sadzbou 3M EURIBOR + 1,5 %.

SPP Infrastructure, a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
 za účtovné obdobia končiace sa 30. septembra 2017 a 30. júna 2017
 (v mil. EUR)

Poskytnuté úvery:

Úvery	30. jún 2017	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Prevod úveru v účtovnom období	30. september 2017
Splatné o viac ako 5 rokov	82	-	-	-	82
Splatné od 1 do 3 rokov vrátane	3	-	-	-	3
Splatné do 1 roka vrátane	13	-	-	-	13
Úvery celkom	98	-	-	-	98

Úvery	30. jún 2016	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Prevod úveru v účtovnom období	30. jún 2017
Splatné o viac ako 5 rokov	94	3	(15)	-	82
Splatné od 1 do 3 rokov vrátane	2	1	-	-	3
Splatné do 1 roka vrátane	13	-	-	-	13
Úvery celkom	109	4	(15)	-	98

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo na dlhodobý finančný majetok ani iným spôsobom obmedzené disponovanie s týmto majetkom.

8. OSTATNÉ KRÁTKODOBÉ AKTÍVA

Ako ostatné krátkodobé aktíva spoločnosť vykazuje depozitá poskytnuté akcionárom. K 30. septembru 2017 spoločnosť poskytla depozitá vo výške 484 mil. EUR: SPP 247 mil. EUR a SGH 237 mil. EUR.

K 30. júnu 2017 spoločnosť nevykazovala žiadne ostatné krátkodobé aktíva. Počas účtovného obdobia končiaceho sa 30. júna 2017 spoločnosť poskytla depozitá akcionárom vo výške 155 mil. EUR, ktoré boli vysporiadané v danom účtovnom období prostredníctvom nároku akcionárov na zisk spoločnosti za rok končiaci sa 30. júna 2016.

9. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú peniaze na bankových účtoch, s ktorými môže spoločnosť voľne disponovať. Zostatok na bankových účtoch k 30. septembru 2017 je 1 mil. EUR. Zostatok vykázaný k 30. júnu 2017 bol vo výške 19 mil. EUR.

10. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A INÉ ZÁVÄZKY

Ako záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka spoločnosť vykazuje záväzky z cashpoolingu voči dcérskym spoločnostiam a iné záväzky. Zostatok záväzkov z cashpoolingu k 30. septembru 2017 predstavuje 319 mil. EUR. Zostatok záväzkov z cashpoolingu k 30. júnu 2017 bol 508 mil. EUR.

Ako ostatné záväzky k 30. septembru 2017 spoločnosť vykazuje priznané dividendy akcionárom vo výške 154 mil. EUR.

Spoločnosť nemá významné záväzky zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie zvýšila v máji 2014 bývalá materská spoločnosť, SPP, nepeňažným vkladom finančných investícií (pozri pozn. 1) s menovitou hodnotou 4 922 783 042 EUR (jedna akcia s menovitou hodnotou 25 000 EUR a 4 922 758 042 kmeňových akcií na meno s menovitou hodnotou 1 EUR). Akcie majú listinnú podobu a nie sú prijaté na trh burzy cenných papierov. Prevoditeľnosť akcií nie je obmedzená. Akcie boli riadne splatené. Základné imanie bolo splatené v plnej výške.

Základné imanie sa 30. decembra 2014 znížilo o 1 259 416 105 EUR na základe rozhodnutia akcionárov. K 30. júnu 2016 pozostávalo základné imanie z troch akcií splatených v plnej výške: dvoch akcií (jednej s menovitou hodnotou 1 868 292 263 EUR a druhej s menovitou hodnotou 25 000 EUR), ktoré vlastní spoločnosť SPP, a jednej akcie s menovitou hodnotou 1 795 049 674 EUR, ktorú vlastní spoločnosť SGH.

SPP Infrastructure, a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
za účtovné obdobia končiace sa 30. septembra 2017 a 30. júna 2017
(v mil. EUR)

Každý rok sa rezervný fond doplní o 10 % čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke, až kým nedosiahne 20 % základného imania. Rezervný fond bol v máji 2014 doplnený zo zisku za rok 2013 a z nepeňažného vkladu. Rezervný fond dosiahol maximálnu výšku.

V súvislosti s predchádzajúcim znížením základného imania, spoločnosť znížila v roku končiacom sa 30. júna 2016 zákonný rezervný fond o 251 883 000 EUR na hodnotu 732 676 748 EUR. O znížení zákonného rezervného fondu rozhodlo Valné zhromaždenie akcionárov dňa 30. novembra 2015. Zníženie zákonného rezervného fondu bolo akcionárom vyrovnané formou zápočtu s pohľadávkou z poskytnutých depozít.

Akcionári majú na základe rozhodnutia valného zhromaždenia nárok na podiel na zisku spoločnosti (dividendu) a ich hlasovacie práva závisia od menovitej hodnoty akcií (jedno euro (1 EUR) predstavuje jeden hlas).

Rozdelenie zisku:

<i>Druh prídelu</i>	<i>Rozdelenie zisku za rok končiaci sa 30. júna 2017</i>	<i>Rozdelenie zisku za rok končiaci sa 30. júna 2016</i>
Použitie na vyrovnanie straty z minulých rokov	-	-
Dividendy	154	666
Zisk na rozdelenie spolu	154	666

Zisk za rok končiaci sa 30. júna 2017 bol schválený valným zhromaždením spoločnosti dňa 28. septembra 2017 a určený na výplatu dividend akcionárom.

Zisk za rok končiaci sa 30. júna 2016 bol vyplatený vo forme dividend akcionárom spoločnosti, pričom časť dividend vo výške 155 mil. EUR bola uhradená formou zápočtu s pohľadávkou voči akcionárom z titulu poskytnutých depozít (pozn. 8).

12. PRIJATÉ ÚVERY

	<i>Mena</i>	<i>Úrok p. a. v %</i>	<i>Splatnosť</i>	<i>30. september 2017</i>	<i>30. jún 2017</i>
Dlhodobé úvery					
Nafta, a.s.	EUR	3M EURIBOR + 1,16 %	30. 4. 2019	130	129
Dlhodobé úvery spolu				130	129

K 30. septembru 2017 spoločnosť vykazuje dlhodobý úver vo výške 130 mil. EUR prijatý od dcérskej spoločnosti NAFTA a.s. v priebehu predchádzajúceho obdobia. Pôvodná výška načerpaného úveru bola 145 mil. EUR, časť úveru vo výške 19 mil. EUR (vrátane prislúchajúceho úroku) bola predčasne splatená v júni 2016.

Úroky z úverov sa kapitalizujú každoročne v deň výročia čerpania úveru; úroky sú splatné k dátumu splatnosti úveru.

Ako krátkodobý úver vo výške 9 mil. EUR spoločnosť vykazuje k 30. septembru 2017 povolené prečerpanie peňažných prostriedkov na bankovom účte (30. júna 2017: 0 mil. EUR).

13. VÝNOSY Z FINANČNÝCH INVESTÍCIÍ

	<i>3-mesačné obdobie končiace sa 30. septembra 2017</i>	<i>Rok končiaci sa 30. júna 2017</i>
Dividendy	646	154
Úroky z úverov (pozn. 7)	-	3
Celkom	646	157

Časť dividend prijatých v 3-mesačnom období končiacom sa 30. septembra 2017 vo výške 351 mil. EUR bola v priebehu účtovného obdobia vysporiadaná formou zápočtu s cashpoolingovým záväzkom spoločnosti.

SPP Infrastructure, a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
za účtovné obdobia končiace sa 30. septembra 2017 a 30. júna 2017
(v mil. EUR)

14. DANE

V tabuľke nižšie sa uvádza odsúhlasenie teoretickej dane z príjmov a vykázanej dane z príjmov:

	3-mesačné obdobie končiace sa 30. septembra 2017			Rok končiaci sa 30. júna 2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Zisk/strata pred zdanením, z toho:	645			154		
Teoretická daň		135	21 %		32	21 %
Daňovo neuznané náklady	-	-	-	-	-	-
Výnosy nepodliehajúce dani	(646)	(136)	-	(154)	(32)	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Celkom	(1)	-		-	-	
Splatná daň z príjmov	-	-	-	-	-	-
Odoľžená daň z príjmov	-	-	-	-	-	-
Celková daň z príjmov	-	-		-	-	

15. PEŇAŽNÉ TOKY Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI

	Pozn.	3-mesačné obdobie končiace sa 30. septembra 2017	Rok končiaci sa 30. júna 2017
Zisk pre zdanením		645	154
Úpravy o nepeňažné transakcie:			
Výnosy z dividend	13	(646)	(154)
Úroky účtované do nákladov	12	1	2
Úroky účtované do výnosov	13	-	(3)
Zisk z prevádzkovej činnosti pred zmenou pracovného kapitálu		-	(1)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		-	(1)

16. PODMIENENÉ AKTÍVA A PASÍVA

K 30. septembru 2017 a k 30. júnu 2017 spoločnosť vykazuje podmienený záväzok poskytnutý úverový prísluš vo výške 500 mil. EUR voči Slovenský plynárenský priemysel, a.s. a vo výške 480 mil. EUR voči Slovak Gas Holding B.V. na základe zmluvy o pôžičke.

17. DANE

Spoločnosť má významné transakcie s viacerými dcérskymi spoločnosťami, spoločnými podnikmi, akcionármi a inými spriaznenými osobami. Daňové prostredie, v ktorom spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od platnej daňovej legislatívy a praxe s nízkym počtom precedensov. Keďže daňové úrady nie sú ochotné poskytovať oficiálne výklady daňových právnych predpisov, existuje isté riziko, že budú požadovať úpravy základu dane z príjmov právnických osôb z hľadiska transferového oceňovania alebo iných dôvodov. Daň z príjmov právnických osôb na Slovensku sa vyberá od každej právnickej osoby, a teda neexistuje koncepcia zdaňovania spoločnosti alebo daňových úľav v rámci spoločnosti. Daňové orgány v Slovenskej republike majú rozsiahlu právomoc pri interpretácii daňových zákonov, v dôsledku čoho môžu daňové kontroly priniesť nečakané výsledky. Nie je možné odhadnúť výšku potenciálnych daňových záväzkov súvisiacich s týmito rizikami.

SPP Infrastructure, a. s.
POZNÁMKY K INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE
 za účtovné obdobia končiace sa 30. septembra 2017 a 30. júna 2017
 (v mil. EUR)

18. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

	3-mesačné obdobie končiace sa 30. septembra 2017				30. september 2017			
	Výnosy z dividend (pozn. 13)	Výnosové úroky (pozn. 7 a 13)	Nákladové úroky (pozn. 12)	Dividendy priznané akcionárom (pozn. 11)	Úverová pohľadávka (pozn. 7) a poskytnuté depozitá (pozn. 8)	Úverový záväzok (pozn. 12)	Záväzok z cashpoolingu (pozn. 10)	Záväzok z dividend (pozn. 10)
Dcérske spol.	646	-	1	-	98	130	319	-
SGH	-	-	-	75	237	-	-	75
SPP	-	-	-	79	247	-	-	79

	Rok končiaci sa 30. júna 2017				30. jún 2017			
	Výnosy z dividend (pozn. 13)	Výnosové úroky (pozn. 7 a 13)	Nákladové úroky (pozn. 12)	Dividendy priznané akcionárom (pozn. 11)	Úverová pohľadávka (pozn. 7) a poskytnuté depozitá (pozn. 8)	Úverový záväzok (pozn. 12)	Záväzok z cashpoolingu (pozn. 10)	Záväzok z dividend (pozn. 10)
Dcérske spol.	154	3	2	-	98	129	508	-
SGH	-	-	-	326	-	-	-	-
SPP	-	-	-	340	-	-	-	-

Manažment spoločnosti považuje transakcie so spriaznenými osobami za transakcie uskutočnené na základe princípu nezávislých vzťahov.

19. UDALOSTI PO DÁTUME ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Dňa 10.10.2017 podpísala spoločnosť Dohodu o započítaní vzájomných pohľadávok s akcionárom Slovak Gas Holding B.V. (v celkovej hodnote 75 miliónov EUR).

Okrem vyššie uvedenej skutočnosti, po dátume zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné významné udalosti, ktoré by vyžadovali vykázanie alebo zverejnenie v tejto účtovnej závierke a ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie informácií uvedených v tejto účtovnej závierke.

Zostavené dňa:

27. októbra 2017

Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Schválené dňa:

JUDr. Daniel Křetinský
 predseda predstavenstva

JUDr. Marián Valko
 člen predstavenstva