

VÝROČNÍ ZPRÁVA

společnosti

SPP CZ, a.s.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

společnosti

SPP CZ a.s.,

za rok

2013

Obchodní jméno: SPP CZ, a.s.
Právní forma: akciová společnost
Sídlo Novodvorská 803/82, 142 00 Praha 4
IČ: 284 88 016

zapsaná v obchodním rejstříku Městského soudu v Praze oddíl B, vložka 14828

Obsah výroční zprávy:

1. Informace o minulém vývoji výkonnosti, činnosti a hospodářském postavení účetní jednotky:

Společnost vznikla v roce 2008. Předmět podnikání společnosti je obchod s plynem a výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.

Společnost se od svého vzniku orientovala převážně na větší konečné zákazníky – odběratele zemního plynu, případně obchodníky se zemním plynem. Společnost si během své existence vybudovala stabilní postavení obchodníka v segmentu, dodávky zemního plynu konečným zákazníkům v ČR. Od roku 2010 začala společnost budovat a rozvíjet i segment malých a středních zákazníků a domácností. Vzhledem k obtížnosti tohoto segmentu se však společnosti v uplynulém účetním období nepodařilo vybudovat stabilnější pozici v tomto segmentu.

Ve srovnání s předchozími účetními obdobími měla ekonomická činnost společnosti v uplynulém účetním období vzestupní charakter. Tato skutečnost byla především způsobena změnou obchodní strategie společnosti v segmentu velkých zákazníků a optimalizací nákladů společnosti.

V majetku společnosti bylo ke konci roku 2013 šest (6) osobních automobilů, další majetek větší hodnoty společnost nevlastní. Společnost provozuje svou činnost v pronajatých prostorách.

2. Výkonnost, činnost a stávající hospodářské postavení společnosti:

Hospodářská situace společnosti měla v uplynutém roce vzestupní charakter. Oproti roku 2012 poklesl obrat o cca 11%, ale ztráta společnosti byla nižší než v roce 2012, když dosáhla – 35.152 tis. Kč. Společnost hradila své veškeré závazky ve stanovené lhůtě splatnosti, pohledávky jí byly rovněž hrazeny jejími věřiteli v převážné většině řádně a včas. Informace o finanční pozici společnosti obsahuje příloha k účetní závěrce za rok 2013.

3. Informace o předpokládaném vývoji činnosti účetní jednotky:

Společnost plánuje nadále posilovat svoji pozici v segmentu středních a malých zákazníků a opětovně posílit i svou pozici v segmentu velkých zákazníků. Předpokládáme, že společnost bude stabilizovat svoji činnost, přičemž lze očekávat výraznější nárůst obrátu oproti období roku 2013.

4. Informace o podmínkách či situacích, které nastaly až po konci rozvahového dne (významných událostech po datu rozvahy):

Nenastaly žádné události po rozvahovém dni, které jsou významné pro naplnění účelu této výroční zprávy.

5. Informace o výdajích společnosti v oblasti výzkumu a vývoje:

Společnost nevyvíjí žádnou činnost v oblasti výzkumu a vývoje.

6. Informace o aktivitách v oblasti ochrany životního prostředí a o pracovněprávních vztazích:

Vzhledem k předmětu činnosti společnosti zaměřenému na provozování obchodu se zemím plynem nemá podnikatelská činnost společnosti žádný negativní vliv na životní prostředí. Společnost dodržuje veškeré aplikovatelné předpisy v oblasti ochrany životního prostředí.

Společnost zaměstnávala v roce 2013 v průměru dvacet jedna (21) zaměstnanců v pracovním poměru. Zaměstnancům není poskytován zvláštní sociální program prostřednictvím zvláštního předpisu společnosti, společnost tyto záležitosti řeší prostřednictvím uzavřených pracovních smluv. Zaměstnanci nejsou sdruženi v odborové organizaci.

7. Informace o zřízení organizačních složek v zahraničí:

Společnost nemá zřízenu žádnou organizační složku v zahraničí.

8. Informace o akcionářích společnosti:

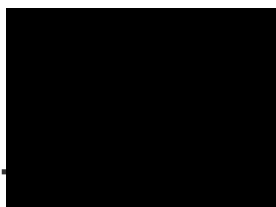
100% akcionářem společnosti je společnost Slovenský plynárenský priemysel a.s. se sídlem Mlynské Nivy 44/a, Bratislava, Slovenská republika.

Představenstvem společnosti byla vypracována zpráva o vztazích mezi propojenými osobami dle § 82 zákona č. 90/2012 Sb, jež tvoří přílohu této výroční zprávy.

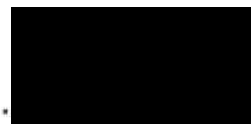
9. Informace o účetní závěrce a výrok auditora k účetní závěrce za běžné účetní období:

Auditorská společnost, která ověřila účetní závěrku běžného účetního období: Deloitte Audit s.r.o., se sídlem Karolinská 654/2, 186 00 Praha 8, Karlín, číslo dekretu KAČR 79, auditor: Martin Tesař, číslo oprávnění KAČR 2030. Výrok auditora k účetní závěrce běžného účetního období: "bez výhrad se zdůraznění skutečnosti reorganizace skupiny SPP". Přílohou této výroční zprávy je rovněž kompletní zpráva auditora o ověření účetní závěrky a výroční zprávy za rok 2013. Veškeré významné informace o účetní závěrce 2013 jsou obsaženy ve zprávě auditora a v příloze vydané k účetní závěrce.

V Praze dne 18.8.2014



Ing. Petr Ivánek
Předseda představenstva



Pierre Poncik, M.Sc.
Místopředseda představenstva

Přílohy výroční zprávy:

1. Účetní závěrka za rok společnosti za rok 2013
2. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky a výroční zprávy za rok 2013
3. Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou
4. Zpráva představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku.

Příloha č. 1
Účetní závěrka za rok společnosti za rok 2013

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2013

Název společnosti: SPP CZ, a.s.
Sídlo: Novodvorská 803/82, 142 00 Praha 4
Právní forma: akciová společnost
IČ: 284 88 016

Součástí účetní závěrky:

Rozvaha

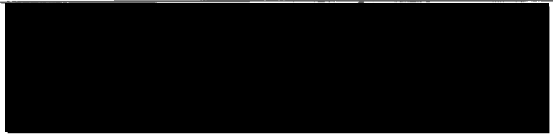
Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 26. května 2014.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
	

ROZVAHA - AKTIVA

ke dni 31.12.2013
(v celých tisících Kč)

IČO
284 88 016

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

SPP CZ, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání, liší-li se od bydliště

**Novodvorská 803/82
Praha 4**

Označení	Položka	Běžné účetní období			Minulé úč.
		Brutto	Korekce	Netto	období
		1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	987 632	-2 327	985 305	1 411 261
B.	Dlouhodobý majetek	3 125	-2 045	1 080	2 342
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	3 125	-2 045	1 080	2 342
B. II. 3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	3 125	-2 045	1 080	2 342
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	967 801	-282	967 519	1 390 719
C. I.	Zásoby	0	0	0	19 974
C. I. 5.	Zboží	0	0	0	19 974
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	23 190	0	23 190	14 432
C. II. 5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	22 154	0	22 154	14 236
C. II. 7.	Jiné pohledávky	116	0	116	0
C. II. 8.	Odložená daňová pohledávka	920	0	920	196
C. III.	Krátkodobé pohledávky	792 739	-282	792 457	1 063 122
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	82 312	-282	82 030	162 219
C. III. 6.	Stát - daňové pohledávky	27 979	0	27 979	19 872
C. III. 7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	229 105	0	229 105	276 635
C. III. 8.	Dohadné účty aktivní	451 158	0	451 158	604 374
C. III. 9.	Jiné pohledávky	2 185	0	2 185	22
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	151 872	0	151 872	293 191
C. IV. 1.	Peníze	102	0	102	210
C. IV. 2.	Účty v bankách	151 770	0	151 770	292 981
D.	Časové rozlišení	16 706	0	16 706	18 200
D. I. 1.	Náklady příštích období	16 706	0	16 706	18 200

ROZVAHA - PASIVA

ke dni 31.12.2013
(v celých tisících Kč)

IČO
284 88 016

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

SPP CZ, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání, liší-li se od bydliště
**Novodvorská 803/82
Praha 4**

Označení	Položka	Stav v běžném účetním období	Stav v minulém účetním období
		5	6
	PASIVA CELKEM	985 305	1 411 261
A.	Vlastní kapitál	14 961	22 873
A. I.	Základní kapitál	15 000	15 000
A. I. 1.	Základní kapitál	15 000	15 000
A. II.	Kapitálové fondy	27 330	0
A. II. 2.	Ostatní kapitálové fondy	27 330	0
A. III.	Rezervní fondy, nedělitelný fond a ostatní fondy ze zisku	3 087	3 177
A. III. 1.	Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	3 000	3 000
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	87	177
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	4 696	60 954
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk minulých let	4 696	60 954
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období +/-	-35 152	-56 258
B.	Cizí zdroje	970 221	1 388 292
B. I.	Rezervy	4 420	589
B. I. 4.	Ostatní rezervy	4 420	589
B. II.	Dlouhodobé závazky	4 773	0
B. II. 5.	Dlouhodobé přijaté zálohy	4 773	0
B. III.	Krátkodobé závazky	961 028	1 387 703
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	94 189	50 857
B. III. 2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	173 878	438 103
B. III. 5.	Závazky k zaměstnancům	1 063	3 771
B. III. 6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	625	812
B. III. 7.	Stát - daňové závazky a dotace	2 493	67 810
B. III. 8.	Krátkodobé přijaté zálohy	353 573	300 195
B. III. 10.	Dohadné účty pasivní	335 207	526 155
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0
C.	Časové rozlišení	123	96
C. I. 1.	Výdaje příštích období	123	96

Deloitte Audit s.r.o.
Karolinská 654/2 186 00 Praha 8
oprávnění č. 79

Ing. Martin Tesař
Auditor
oprávnění č. 2030

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31.12.2013
(v celých tisících Kč)

IČO
284 88 016

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

SPP CZ, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání, liší-li se od bydliště

**Novodvorská 803/82
Praha 4**

Označení	Položka	Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
		1	2
I.	Tržby za prodej zboží	3 572 520	3 991 932
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	3 518 243	3 979 034
+	Obchodní marže	54 277	12 898
II.	Výkony	335 220	401 295
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	335 220	401 295
B.	Výkonová spotřeba	393 827	470 520
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	1 164	2 629
B. 2.	Služby	392 663	467 891
+	Přidaná hodnota	-4 330	-56 327
C.	Osobní náklady	20 083	25 686
C. 1.	Mzdové náklady	14 711	20 907
C. 2.	Odměny členům orgánů společnosti a družstva	336	264
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	4 775	4 265
C. 4.	Sociální náklady	261	250
D.	Daně a poplatky	62	56
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	851	1 029
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	431	87
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	431	87
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	410	179
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	410	179
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	3 761	-65 639
IV.	Ostatní provozní výnosy	21 187	2 707
H.	Ostatní provozní náklady	10 460	16 763
*	Provozní výsledek hospodaření	-18 339	-31 607
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	2 350	0
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	134	143
X.	Výnosové úroky	752	173
N.	Nákladové úroky	1 176	496
XI.	Ostatní finanční výnosy	19 822	33 100
O.	Ostatní finanční náklady	39 151	41 766
*	Finanční výsledek hospodaření	-17 537	-9 132
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	-724	15 519
Q. 1.	- splatná	0	3 068
Q. 2.	- odložená	-724	12 451
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	-35 152	-56 258
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-35 152	-56 258
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	-35 876	-40 739

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(výkaz cash-flow)

ke dni 31.12.2013
(v celých tisících Kč)

IČO
284 88 016

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

SPP CZ, a.s.

Sídlo nebo bydliště účetní jednotky a místo podnikání, liší-li se od bydliště

**Novodvorská 803/82
Praha 4**

		Skutečnost v účetním období	
		běžném	minulém
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	293 191	577 659
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	-35 876	-40 739
A. I.	Úpravy o nepeněžní operace	5 367	-69 395
A. I. 1.	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	851	1 029
A. I. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	3 761	-70 839
A. I. 3.	Zisk z prodeje stálých aktiv	-21	92
A. I. 5.	Vyúčtované nákladové úroky a výnosové úroky	424	323
A. I. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	352	0
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním, změnami pracovního kapitálu a mimořádnými položkami	-30 509	-110 134
A. II.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-175 961	-144 116
A. II. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	253 434	-373 164
A. II. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-449 369	204 861
A. II. 3.	Změna stavu zásob	19 974	24 187
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	-206 470	-254 250
A. III.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných úroků	-1 176	-496
A. IV.	Přijaté úroky	752	173
A. V.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	10 410	-28 124
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	-196 484	-282 697
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. I.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	0	-45
B. II.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	431	0
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	431	-45
Peněžní toky z finančních činností			
C. I.	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	27 494	-1 681
C. II.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	27 240	-45
C. II. 3.	Další vklady peněžních prostředků společníků a akcionářů	27 330	0
C. II. 5.	Přímé platby na vrub fondů	-90	-45
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	54 734	-1 726
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	-141 319	-284 468
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	151 872	293 191

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

k rozvahovému dni: 31.12.2013

za účetní období: 1.1.2013 - 31.12.2013

za účetní jednotku:

SPP CZ, a.s.

(částky jsou uvedeny v tisících Kč = TCZK)

I. OBECNÉ INFORMACE

II. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKO PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

III. ÚČETNÍ ZÁSADY, POSTUPY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

- A. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK
- B. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK
- C. ZPŮSOB SESTAVENÍ ODPISOVÉHO PLÁNU
- D. ZÁSoby
- E. POHLEDÁVKY
- F. OPERACE V CIZÍ MĚNĚ
- G. ZÁSADY PRO ÚČTOVÁNÍ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ
- H. VLASTNÍ KAPITÁL
- I. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÁ DAŇ
- J. PODSTATNÉ ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ
- K. INFORMACE O DERIVÁTECH A ZAJIŠTOVACÍM ÚČETNICTVÍ

IV. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

- 1. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM)
- 2. ZÁSoby
- 3. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ (MIMO SKUPINU)
- 4. OSTATNÍ AKTIVA - OSTATNÍ POHLEDÁVKY, DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ, NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ, PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ (MIMO SKUPINU)
- 5. OPRAVNÉ POLOŽKY
- 6. VLASTNÍ KAPITÁL
- 7. REZERVY A SPLATNÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ
- 8. ODLOŽENÁ DAŇ
- 9. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ (MIMO SKUPINU)
- 10. OSTATNÍ PASIVA - OSTATNÍ ZÁVAZKY, DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ, VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ, VÝNOSY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ (MIMO SKUPINU)
- 11. OPERACE S PODNIKY VE SKUPINĚ (POHLEDÁVKY, ZÁVAZKY, NÁKLADY, VÝNOSY)
- 12. ZAMĚSTNANCI A OSOBNÍ NÁKLADY
- 13. ČLENĚNÍ VÝZNAMNÝCH OSTATNÍCH PROVOZNÍCH VÝNOSŮ A NÁKLADŮ
- 14. VÝZNAMNÉ DALŠÍ POLOŽKY Z ROZVAHY A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY
- 15. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A OKAMŽIKEM SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
- 16. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
- 17. ODMĚNA AUDITOROVI

V příloze jsou uvedeny pouze významné údaje pro posouzení finanční, majetkové situace a výsledku hospodaření účetní jednotky z hlediska externích uživatelů. Za významný číselný údaj se považuje položka účetní závěrky přesahující částku vypočtenou přibližně jako minimum 1 % obratu společnosti, 1 % brutto aktiv a 10 % zisku před zdaněním.

Pro účely této přílohy je použita střední hodnota:

0,5% - 1,5% z celkových aktiv

9 876 tis. Kč

V této příloze může být uvedena i částka nižší z důvodu významnosti pro úsudek či rozhodování uživatele.

I. OBECNÉ INFORMACE

POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY:

OBCHODNÍ NÁZEV: SPP CZ, a.s.
SÍDLO: Novodvorská 803/82, Praha 4
IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO: 284 88 016
PRÁVNÍ FORMA: Akciová společnost
DATUM VZNIKU: 21.11.2008

Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku u Městského soudu v Praze, Česká republika, oddíl B, vložka 14828.

PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ NEBO PŘEDMĚT ČINNOSTI (ROZHODUJÍCÍ) ZAPSANÝ V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU:

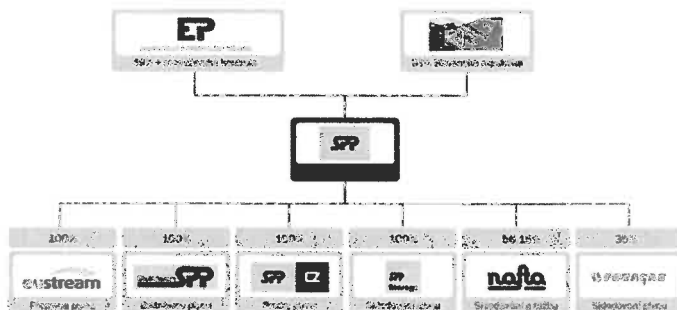
Obchod s plynem.
Výroba, obchod a služby neuvedené v přílohách 1 až 3 živnostenského zákona.
Pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor.

OSOBY, KTERÉ SE PODÍLEJÍ 20 A VÍCE % NA ZÁKLADNÍM KAPITÁLU SPOLEČNOSTI:

Identifikace akcionářů	Výše vkladu v %	Výše vkladu v TCZK
Slovenský plynárenský priemysel, a.s., Mlynské nivy 44/a, Bratislava, IČ: 35815256	100%	15 000
Celkem	100%	15 000

AKCIONÁŘSKÁ STRUKTURA, IDENTIFIKACE SKUPINY:

Specifikace skupiny	Název, sídlo konsolidující společnosti
SPP - Slovenský plynárenský priemysel Akciová společnost: Slovenská republika prostřednictvím Fondu národního majetku (51%); Energetický a průmyslový holding, a.s. (49% + manažerská kontrola) prostřednictvím společnosti Slovak Gas Holding B.V.	Slovenský plynárenský priemysel, a.s., Mlynské nivy 44/a, Bratislava



Dne 19. prosince 2013 podepsaly Fond národního majetku SR, Ministerstvo hospodářstva SR a Energetický a průmyslový holding, a.s. rámcovou smlouvu o prodeji a koupi akcií, která upravuje způsob restrukturalizace skupiny SPP. Ta má být realizována do poloviny roku 2014.

Součástí reorganizace je vklad vlastnických podílů SPP na dceřných společnostech SPP do nově založené 100 % dceřné společnosti SPP Infrastructure, a.s.. Po ukončení reorganizace se konečným 100 % vlastníkem společnosti SPP stane Fond národního majetku SR, přičemž SPP si ponechá nekontrolní 51 % vlastnický podíl v SPP Infrastructure, a.s..

V budoucnosti reorganizace může mít významný dopad na individuální finanční výkazy společnosti.

ORGÁNY SPOLEČNOSTI:

Členové statutárních orgánů	31.12.2013	31.12.2012
Předseda představenstva	Petr Švec	Andreas Rau
Místopředseda představenstva	Ing. Dušan Randuška, MBA	Ing. Dušan Randuška, MBA
Člen představenstva	Miodrag Maksimovič	Frédérique Dufresnoy
Člen představenstva	-	Juraj Ondřís
Členové dozorčích orgánů	31.12.2013	31.12.2012
Předseda dozorčí rady	Ing. Libor Briška	Ing. Libor Briška
Člen dozorčí rady	Mgr. Martin Kečkéš	Mgr. Martin Kečkéš
Člen dozorčí rady	Ing. Roland Karkó	Ing. Roland Karkó
Prokura	31.12.2013	31.12.2012
Prokura	-	Ing. Mgr. Eva Grmolenská

Jménem společnosti jednají vždy dva členové představenstva společně.

Společnost si jako jedinou formu právního jednání volí písemnou formu s tím, že za zachování písemné formy bude považovat pouze právní jednání v listinné podobě opatřené podpisem oprávněných zástupců Společnosti.

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA SPOLEČNOSTI:



POPIS ZMĚN A DODATKŮ PROVEDENÝCH V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU ZA ÚČETNÍ OBDOBÍ:

V uplynulém účetním období došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku:

Popis změny	Datum zápisu
Výmaz prokury - Ing. Mgr. Eva Grmolenská	13.3.2013
Změna člena představenstva - Miodrag Maksimović místo Frédérique Dufresnoy	13.3.2013
Výmaz člena představenstva - Juraj Ondris	13.3.2013
Změna předsedy představenstva - Petr Švec místo Andreas Rau	13.3.2013
Změna způsobu jednání členů představenstva.	1.7.2013

II. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKO PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Účetnictví je vedeno na základě právních předpisů platných na území České republiky.

Příložená účetní závěrka byla sestavena podle Zákona o účetnictví, podle vyhlášky č. 500/2002 Sb. a podle Českých účetních standardů ve znění platném pro rok, za který se sestavuje.

Základním předpokladem použitých účetních metod, ocenění a vykázání jednotlivých položek aktiv a pasiv, je tzv. going-concern princip. Účetní jednotka používá účetní metody způsobem, který vychází z předpokladu, že bude nadále pokračovat ve své činnosti a že u ní nenastává žádná skutečnost, která by ji omezovala nebo jí zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné

III. ÚČETNÍ ZÁSADY, POSTUPY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

Ve způsobu oceňování, v uspořádání a označování položek účetní závěrky, jejich obsahovém vymezení a v použitých účetních metodách nedošlo v průběhu účetního období ke změnám ani k odchylkám proti minulému účetnímu období. Pro zpracování účetní závěrky použila společnost následujících účetních metod, způsobů oceňování a způsobů odpisování:

A. DLOUHODOBÝ NEHMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobý nehmotný majetek je tvořen stanovenými majetkovými položkami s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění převyšujícím 60 tis. Kč. Oceňuje se v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související. Majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku nad 40 tis. Kč zvyšují jeho pořizovací cenu.

Opravné položky vyjadřují dočasné snížení hodnoty aktiva.

B. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK

Dlouhodobý hmotný majetek je tvořen stanovenými majetkovými položkami s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění převyšujícím 40 tis. Kč. Oceňuje se v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu, za kterou byl majetek pořízen a náklady s jeho pořízením související. Majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku nad 40 tis. Kč zvyšují jeho pořizovací cenu. Běžné opravy a údržba se účtují do nákladů.

Samostatné movité věci s dobou použitelnosti delší než jeden rok se zahrnují do dlouhodobého hmotného majetku, pokud jejich ocenění přesáhne částku 40 tis. Kč.

Opravné položky vyjadřují dočasné snížení hodnoty aktiva.

Součástí pořizovací ceny dlouhodobého hmotného majetku nejsou případné úroky z úvěrů a půjček přijatých na pořízení majetku.

C. ZPŮSOB SESTAVENÍ ODPISOVÉHO PLÁNU

Odpisy jsou vypočteny z ceny, ve které je majetek oceněn v účetnictví. Společnost používá metodu rovnoměrného odepisování. Předpokládaná doba odepisování je stanovena takto:

Druh majetku	Počet let
Vozidla	5
Výpočetní technika	3

D. ZÁSoby

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami s použitím metody průměrných skladových cen a způsobu účtování A.

Výdaje související s pořízením zásob jsou zúčtovány průběžně na vrub účtové třídy 5-Náklady.

E. POHLEDÁVKY

Pohledávky se účtují při svém vzniku ve své jmenovité hodnotě, pohledávky nabyté za úplatu pořizovací cenou. Půjčky jsou oceněny při vzniku jmenovitou hodnotou, při nabytí za úplatu pořizovací cenou.

K rozvahovému dni se ocenění pochybných pohledávek snižuje pomocí opravných položek účtovaných na vrub nákladů. Opravné položky jsou v rozvaze vykázány ve sloupci korekce. Jako krátkodobé pohledávky se vykazuje i část dlouhodobých pohledávek, která je splatná do jednoho roku od konce rozvahového dne.

ZPŮSOB VÝPOČTU OPRAVNÝCH POLOŽEK:

Tvorba daňových opravných položek se řídí Zákonem č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů.

Tvorba účetních opravných položek, není-li řešena individuálně, se obvykle řídí podle následujících pravidel:

Pohledávky po splatnosti > 365 dnů	100%
Pohledávky po splatnosti > 180 ≤ 365 dnů	50%
Pohledávky po splatnosti > 90 ≤ 180 dnů	0%
Pohledávky předané k právnímu vymáhání	100%

F. OPERACE V CIZÍ MĚNĚ

Majetek a závazky vyjádřené v cizí měně se přepočítávají na českou měnu kurzem stanoveným na základě devizového kurzu České národní banky.

Přepočet na českou měnu se provádí k okamžiku uskutečnění účetního případu a ke konci rozvahového dne.

Při přepočtu na českou měnu k okamžiku uskutečnění účetního případu používala účetní jednotka v průběhu období:

1.1.2013 - 31.12.2013	denní kurz ČNB
-----------------------	----------------

Kurzové rozdíly, které vznikají v průběhu účetního období k okamžiku uskutečnění účetního případu, se účtují do finančních nákladů nebo finančních výnosů. Kurzové rozdíly, které vznikají z ocenění majetku a závazků ke konci rozvahového dne, se také účtují do finančních nákladů nebo finančních výnosů.

G. ZÁSADY PRO ÚČTOVÁNÍ NÁKLADŮ A VÝNOSŮ

Náklady a výnosy se účtují na příslušných účtech nákladů a výnosů časově rozlišené, tj. do období, s nímž věcně i časově souvisejí. Tržby se účtují včetně slev a bez daně z přidané hodnoty. Náklady a výnosy jsou vykázány vzájemně neúčtované (nekompenzované).

V souladu s principem opatrnosti se do výsledku hospodaření zahrnují jen zisky, které byly dosaženy. V úvahu se berou všechna předvídatelná rizika a možné ztráty, které jsou známy do okamžiku sestavení účetní závěrky; v účetní závěrce jsou vyjádřeny rezervami, opravnými položkami nebo odpisy.

POUŽITÍ ODHADŮ:

Sestavení účetní závěrky vyžaduje, aby vedení společnosti používalo odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení společnosti stanovuje tyto odhady a předpoklady na základě všech jemu dostupných relevantních informací. Ze samotné podstaty odhadu však vyplývá, že skutečné hodnoty v budoucnu se mohou od těchto odhadů odlišovat.

H. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál společnosti se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku příslušného soudu. Ostatní kapitálové fondy společnosti jsou tvořeny ostatními kapitálovými vklady, které nezvyšují základní kapitál podniku. Rezervní fond vytváří společnost podle obchodního zákoníku ze zisku.

I. DAŇ Z PŘÍJMŮ A ODLOŽENÁ DAŇ

Splatná daň z příjmů se počítá vynásobením základu daně a sazby stanovené zákonem o daních z příjmů. Základ daně je tvořen účetním výsledkem hospodaření, který se zvyšuje nebo snižuje o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy (např. tvorba a zúčtování ostatních rezerv a opravných položek, náklady na reprezentaci, rozdíl mezi účetními a daňovými odpisy).

Odložená daňová povinnost vyplývá z dočasných rozdílů, které nastávají v momentě odlišného pohledu účetního a daňového pohledu na určité položky v účetnictví. Výpočet odložené daně je založen na závazkové metodě, která vychází z rozvahového přístupu. Zjistí se jako součin výsledného přechodného rozdílu a sazby daně stanovené zákonem o daních z příjmů, která bude platná pro období, ve kterém bude odložená daň uplatněna. Přechodné rozdíly vznikají mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo pasiva v rozvaze a jejich daňovou hodnotou (např. opravné položky k zásobám, rezervy tvořené nad rámec daňových zákonů), a dalších rozdílů (např. při nere realizované daňové ztrátě z předchozích let). Odložená daňová pohledávka je zaúčtována jen tehdy, pokud neexistují pochybnosti o jejím možném daňovém uplatnění v následujících účetních obdobích.

J. PODSTATNÉ ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ OPROTI PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ

Oproti minulému účetnímu období nedošlo k podstatným změnám ve způsobu oceňování, postupech účtování a odepisování.

K. INFORMACE O DERIVÁTECH A ZAJIŠTOVACÍM ÚČETNICTVÍ

Společnost člení deriváty na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací. Jako zajišťovací deriváty jsou společností považovány deriváty, u nichž jsou splněny následující podmínky:

- na počátku zajištění bylo rozhodnuto o zajišťovaných položkách, nástrojích použitých k zajištění, rizicích, která jsou předmětem zajištění a o způsobu výpočtu a doložení efektivnosti zajištění, zajišťovací vztah je formálně zdokumentován,
- zajištění je vysoce účinné (tj. v rozmezí od 80 % do 125 %),
- efektivita zajištění je spolehlivě měřitelná a je průběžně posuzována (minimálně k datu sjednání derivátu a dále k rozvahovému dni).

Deriváty, které výše uvedené podmínky pro zajišťovací deriváty nesplňují, jsou společností klasifikovány jako deriváty k obchodování. K datu účetní závěrky jsou deriváty k obchodování oceněny v reálné hodnotě (RH). Jako jejich reálná hodnota je použita tržní hodnota.

Reálná hodnota zajišťovacích derivátů se stanovuje jako současná hodnota očekávaných peněžních toků plynoucích z těchto transakcí. Pro stanovení současné hodnoty se používají obvyklé na trhu akceptované modely. Do těchto oceňovacích modelů jsou pak dosazeny parametry zjištěné na aktivním trhu jako devizové kursy, výnosové křivky, volatility příslušných finančních nástrojů, atd. Všechny finanční deriváty jsou vykazovány v případě kladné reálné hodnoty jako aktiva a v případě záporné reálné hodnoty jako pasiva.

IV. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

1. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM)

V běžném účetním období jednotka vlastnila následující dlouhodobý hmotný majetek:

POŘIZOVACÍ CENA (+)

Položka	Stav k 1.1.2013	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Samost. movité věci a soubory	3 883	0	758	3 125
Celkem	3 883	0	758	3 125

Položka samostatné movité věci a soubory k rozvahovému dni zahrnuje:

dopravní prostředky v pořizovací ceně	3 080 tis. Kč
kancelářské stroje v pořizovací ceně	45 tis. Kč

OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY (-)

Položka	Stav k 1.1.2013	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Samost. movité věci a soubory	-1 541	-1 262	-758	-2 045
Celkem	-1 541	-1 262	-758	-2 045

ZŮSTATKOVÁ CENA

Položka	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Samost. movité věci a soubory	1 080	2 342
Celkem	1 080	2 342

VÝZNAMNÉ PŘÍRŮSTKY A ÚBYTKY V BĚŽNÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

Úbytky:

Název	Pořizovací cena	Zůstatková cena
Osobní automobily	758	410

Společnost nevykazuje v rozvaze žádný cizí majetek (např. majetek najatý v rámci nájmu podniku nebo jeho části). V průběhu účetního období nebyla použita reprodukční pořizovací cena.

2. ZÁSObY

V běžném účetním období jednotka účtovala o zásobách:

POŘIZOVACÍ CENA

Položka	Stav k 1.1.2013	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
Zboží	19 974	0	19 974	0
Celkem	19 974	0	19 974	0

Zásoby zboží v minulém období představoval zemní plyn uložený v pronajatých zásobnících. V průběhu běžného období společnost zásobníky plynu vytěžila a prodeje plynu jsou nadále realizovány napřímo bez pořizování jeho zásob.

3. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ (MIMO SKUPINU)

V běžném účetním období jednotka vykazovala následující pohledávky z obchodních vztahů:

POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ (BRUTTO STAV)

Souhrnná výše pohledávek podle splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Ve lhůtě splatnosti: do 1 roku	69 477	150 451
Po lhůtě splatnosti: do 1 roku	10 330	11 799
Po lhůtě splatnosti: nad 1 rok	2 505	321
Celkem	82 312	162 571

Pohledávky z obchodních vztahů představují zejména vyúčtované dodávky zemního plynu.

V běžném účetním období jednotka neměla pohledávky z obchodních vztahů kryté podle zástavního práva nebo jištěné jiným způsobem.

4. OSTATNÍ AKTIVA - OSTATNÍ POHLEDÁVKY, DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ, NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ, PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ (MIMO SKUPINU)

V běžném účetním období jednotka vykazovala následující ostatní aktiva:

OSTATNÍ AKTIVA (BRUTTO STAV)

Položka	31.12.2013	31.12.2012
Odhad nevyfakturovaných dodávek a výkonů	451 158	604 374
Poskytnuté provozní zálohy - dlouhodobé	22 154	14 236
Poskytnuté provozní zálohy - krátkodobé	229 105	276 635
Pohledávka z titulu daně z příjmů PO	9 446	19 856
Nadměrný odpočet DPH	18 528	0
Náklady příštích období - marketingové činnosti	16 688	17 380
Náklady příštích období - ostatní	18	820
Pohledávky z pevných termínových operací - dlouhodobé	116	0
Pohledávky z pevných termínových operací - krátkodobé	2 101	0
Ostatní	89	38
Celkem	749 403	933 339

Odhad nevyfakturovaných dodávek a výkonů představuje zejména odhad výnosů z dodávek plynu 12/2013, přičemž odhad výnosů z prodeje plynu podnikům ve skupině činí 34 028 tis. Kč.

Poskytnuté dlouhodobé provozní zálohy představují uhrazené záruky vyplývající ze smluv o distribuci zemního plynu.

Pohledávky z pevných termínových operací představují cizoměnové deriváty s datem realizace v obdobích 2014 a 2015.

5. OPRAVNÉ POLOŽKY

V běžném účetním období jednotka vykazuje následující opravné položky:

V BĚŽNÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ (+)

Druh opravné položky	Stav k	Změna stavu opravných položek		Stav k
	1.1.2013	tvorba	použití	31.12.2013
OP k pohledávkám z obchodních vztahů mimo skupinu	352	282	352	282
Celkem	352	282	352	282

Opravné položky k pohledávkám z obchodních vztahů byly tvořeny k zažalovaným pohledávkám.

V minulém účetním období jednotka vykazuje následující opravné položky:

V MINULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ (+)

Druh opravné položky	Stav k	Změna stavu opravných položek		Stav k
	1.1.2012	tvorba	použití	31.12.2012
OP k pohledávkám z obchodních vztahů mimo skupinu	0	352	0	352
Celkem	0	352	0	352

6. VLASTNÍ KAPITÁL

Položka	Stav k 1.1.2013	Přírůstek	Úbytek	Stav k 31.12.2013
Základní kapitál	15 000	0	0	15 000
Ostatní kapitálové fondy	0	27 330	0	27 330
Zákonný rezervní fond / Nedělitelný fond	3 000	0	0	3 000
Statutární a ostatní fondy	177	0	90	87
Nerozdělený zisk minulých let (+)	60 954	0	56 258	4 696
Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (+/-)	-56 258	0	-56 258	0
Výsledek hospodaření běžného účetního obd. (+/-)	0	-35 152	0	-35 152
Celkem	22 873	-7 822	90	14 961

ROZDĚLENÍ ZISKU / VYPOŘÁDÁNÍ ZTRÁTY MINULÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ (+/-)

Položka	Částka
Nerozdělený zisk minulých let	-56 258
Celkem	-56 258

NÁVRH ROZDĚLENÍ VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ (+/-)

Položka	Částka
K datu sestavení účetní závěrky není znám návrh na rozdělení HV	-35 152
Celkem	-35 152

7. REZERVY A SPLATNÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ

V běžném účetním období jednotka tvořila či použila následující rezervy:

REZERVY V BĚŽNÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

Druh rezervy	Stav k 1.1.2013	Změna stavu rezerv		Uhrazené zálohy	Stav k 31.12.2013
		tvorba	použití		
Rezervy na zaměstn. benefity a odměny	0	4 420	0	0	4 420
Rezervy na nevýhodné obchody	589	-589	0	0	0
Celkem	589	3 831	0	0	4 420

V minulém účetním období jednotka tvořila či použila následující rezervy:

REZERVY V MINULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

Druh rezervy	Stav k 1.1.2012	Změna stavu rezerv		Uhrazené zálohy	Stav k 31.12.2012
		tvorba	použití		
Rezerva na daň z příjmů 2011	5 200	0	5 200	0	0
Rezervy na nevýhodné obchody	66 580	589	66 580	0	589
Celkem	71 780	589	71 780	0	589

8. ODLOŽENÁ DAŇ

Přechodné rozdíly (+/-)	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Rozdíl daňové a účetní hodnoty majetku	142	88
Opravné položky k pohledávkám	282	352
Rezervy	4 420	589
Základ daně	4 844	1 029
Sazba daně	19%	19%
Odložená daň (+ aktivní, - pasivní)	920	196

9. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ (MIMO SKUPINU)

V běžném účetním období jednotka vykazovala následující závazky z obchodních vztahů:

ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

Souhrnná výše závazků podle splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Ve lhůtě splatnosti:		
do 1 roku	93 364	50 510
Po lhůtě splatnosti:		
do 1 roku	825	347
Celkem	94 189	50 857

ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ KRYTÉ PODLE ZÁSTAVNÍHO PRÁVA NEBO JIŠTĚNÉ JINÝM ZPŮSOBEM

Společnost COMMERZBANK vydala krátkodobé záruky za Společnost ve prospěch třetích stran v celkové výši 348.600 tis. Kč, přičemž nejvýznamější garance směřují ke společnostem:

- RWE Key Account CZ, s.r.o. ve výši 200.000 tis. Kč;
- OTE, a.s. ve výši 100.000 tis. Kč;
- JMP NET, s.r.o. ve výši 32.830 tis. Kč.

Společnost Slovenský plynárenský priemysel, a.s. vydala na dobu neurčitou záruky za Společnost ve prospěch třetích stran v celkové výši 178.850 tis. Kč, přičemž nejvýznamější garance směřují ke společnostem:

- JMP NET, s.r.o. ve výši 9.670 tis. Kč;
- ČEZ, a.s. ve výši 82.275 tis. Kč;
- MND ve výši 82.275 tis. Kč.

10. OSTATNÍ PASIVA - OSTATNÍ ZÁVAZKY, DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ, VÝDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ, VÝNOSY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ (MIMO SKUPINU)

V běžném účetním období jednotka vykazovala následující ostatní pasiva:

ZÁVAZKY ZE SOCIÁLNÍHO ZABEZPEČENÍ, ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ A DAŇOVÝCH NEDOPLATKŮ

Závazek	31.12.2013	31.12.2012
Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	365	504
Veřejné zdravotní pojištění	260	308
Daňová povinnost z titulu DPH	0	64 488
Daňová povinnost z titulu daně z příjmů ze závislé činnosti	201	756
Daň z plynu	2 292	2 566
Celkem	3 118	68 622

OSTATNÍ PASIVA

Položka	31.12.2013	31.12.2012
Přijaté provozní zálohy - krátkodobé	353 573	300 195
Přijaté provozní zálohy - dlouhodobé	4 773	0
Výdaje příštích období	123	96
Závazky vůči zaměstnancům z titulu mezd	1 063	3 771
Odhad nevyfakturovaných dodávek a výkonů	335 207	526 155
Celkem	694 739	830 217

Odhad nevyfakturovaných dodávek a výkonů představuje zejména odhad nákladů na prodej plynu 12/2013, přičemž odhad nákladů na spotřebu plynu pořízeného od podniků ve skupině činí 52 490 tis. Kč.

Závazky ze sociálního zabezpečení, zdravotního pojištění a daňové závazky jsou splatné v 01/2014.

11. OPERACE S PODNIKY VE SKUPINĚ (POHLEDÁVKY, ZÁVAZKY, NÁKLADY, VÝNOSY)

Podnik ve skupině = mateřský podnik a podniky jím ovládané/řízené či pod podstatným vlivem.

Operace = pohledávky, závazky, náklady, výnosy a ostatní plnění (přijaté nebo poskytnuté záruky apod.) mezi podniky ve skupině.

Veškeré operace s podniky ve skupině byly realizovány na základě běžných obchodních podmínek.

POHLEDÁVKY ZA PODNIKY VE SKUPINĚ

V běžném účetním období jednotka nevykazovala žádné pohledávky za podniky ve skupině.

Položka ostatní pohledávky v minulém období představuje pohledávky z titulu "cash-poolingu".

ZÁVAZKY VŮČI PODNIKŮM VE SKUPINĚ

V běžném účetním období jednotka vykazovala následující závazky vůči podnikům ve skupině:

ZÁVAZKY VŮČI PODNIKŮM VE SKUPINĚ PODLE TITULU

Název	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Závazky z obchodních vztahů	441	287 387
Ostatní	173 437	150 716
Celkem	173 878	438 103

ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ VŮČI PODNIKŮM VE SKUPINĚ PODLE SPLATNOSTI

Souhrnná výše závazků podle splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Ve lhůtě splatnosti: do 1 roku	441	287 387
Celkem	441	287 387

OSTATNÍ ZÁVAZKY VŮČI PODNIKŮM VE SKUPINĚ PODLE SPLATNOSTI

Souhrnná výše závazků podle splatnosti	Stav k 31.12.2013	Stav k 31.12.2012
Ve lhůtě splatnosti: do 1 roku	173 437	150 716
Celkem	173 437	150 716

Položka ostatní závazky v běžném období představuje závazky z titulu "cash-poolingu".

NÁKLADY A VÝNOSY S PODNIKY VE SKUPINĚ

V běžném účetním období jednotka vykazovala následující náklady nebo výnosy s podniky ve skupině:

Položka	31.12.2013	31.12.2012
Výnosy		
Tržby za výrobky, zboží, služby	512 363	134 064
Náklady		
Spotřebované nákupy a zboží	1 213 823	2 521 428
Služby	7 585	10 395
Ostatní	343	1 722

12. ZAMĚŠTNANCI A OSOBNÍ NÁKLADY

V běžném účetním období jednotka měla zaměstnance:

Položka	31.12.2013		31.12.2012	
	Celkem	z toho řídící prac.	Celkem	z toho řídící prac.
<i>Průměrný počet zaměstnanců</i>	21	2	20	2
Mzdové náklady	15 047	3 880	21 171	11 291
Náklady na sociální zabezpečení	4 775	981	4 265	1 072
Ostatní sociální náklady	261	0	250	0
Celkem	20 083	4 861	25 686	12 363

13. ČLENĚNÍ VÝZNAMNÝCH OSTATNÍCH PROVOZNÍCH VÝNOSŮ A NÁKLADŮ

ČLENĚNÍ VÝNOSŮ

Položka	31.12.2013	31.12.2012
Odchytky od nasmlouvaných nevyužitých kapacit distribuční sítě	21 210	2 167
Ostatní provozní výnosy	-23	540
Celkem	21 187	2 707

ČLENĚNÍ NÁKLADŮ

Položka	31.12.2013	31.12.2012
Odchytky od nasmlouvaných nevyužitých kapacit distribuční sítě	10 154	14 427
Pojištění podnikatelské činnosti a majetku	549	696
Penále a úroky z prodlení	-102	990
Ostatní provozní náklady	-141	650
Celkem	10 460	16 763

Záporné zůstatky ostatních provozních výnosů a nákladů jsou způsobeny účtováním o odchytkách od dohadných položek.

14. VÝZNAMNÉ DALŠÍ POLOŽKY Z ROZVAHY A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Označení ve výkazu	Položka	31.12.2013	31.12.2012
VZZ VÝNOSY			
II.1.	Výnosy z distribuce plynu	330 859	386 273
II.1.	Výnosy ze strukturování plynu	2 973	4 520
XI.	Kurzové zisky	19 822	33 100
VZZ NÁKLADY			
B.2.	Propagace a marketing	29 027	35 917
B.2.	Přeprava plynu	11 371	20 199
B.2.	Distribuce plynu	330 858	386 332
B.2.	Uskladnění plynu	725	3 095
B.2.	Koncernová podpora	8 464	9 576
B.2.	Poradenské služby	2 688	3 670
B.2.	Nájemné, vč. služeb k nájmu	1 819	2 184
B.2.	Ostatní služby	7 711	6 918
O.	Kurzové ztráty	36 204	37 595

Výnosy z prodeje plynu jsou realizovány především v tuzemsku. Prodej plynu v tuzemsku v běžném období činí 3 060 157 tis. Kč, prodej do zahraničí činí 512 363 tis. Kč.

Nákup plynu je realizován z větší části v tuzemsku. Spotřeba plynu nakoupeného v tuzemsku činí v běžném období 2 304 420 tis. Kč, spotřeba plynu nakoupeného v zahraničí činí 1 213 823 tis. Kč.

15. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A OKAMŽIKEM SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

Za období počínající koncem rozvahového dne a končící okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné významné skutečnosti, které poskytují další informace o podmínkách či situacích, které existovaly ke konci rozvahového dne, a žádné významné skutečnosti, které jako nejisté podmínky a situace existovaly ke konci rozvahového dne a jejichž důsledky mění významným způsobem pohled na finanční situaci účetní jednotky.

16. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Účetní závěrka zahrnuje rovněž přehled o peněžních tocích sestavený podle vyhlášky č. 500/2002 Sb.

17. ODMĚNA AUDITOROVI

Celkové náklady na odměny auditorovi za běžné účetní období činí:

553 tis. Kč bez DPH

Příloha č. 2
Zpráva auditora o ověření účetní závěrky a výroční zprávy za rok 2013

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Pro akcionáře společnosti SPP CZ, a.s.

Se sídlem: Novodvorská 803/82, 142 00 Praha 4
Identifikační číslo: 284 88 016

Zpráva o účetní závěrce

Na základě provedeného auditu jsme dne 26. května 2014 vydali k účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy v příloze č. 1., zprávu následujícího znění:

„Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti SPP CZ, a.s. zahrnující rozvahu k 31. prosinci 2013, výkaz zisku a ztráty, přehled o změnách vlastního kapitálu a přehled o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohu této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Odpovědnost statutárního orgánu účetní jednotky za účetní závěrku

Statutární orgán společnosti je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Odpovědnost auditora

Naší odpovědností je vyjádřit na základě našeho auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr postupů závisí na úsudku auditora, zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při vyhodnocování těchto rizik auditor posoudí vnitřní kontrolní systém relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že důkazní informace, které jsme získali, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Výrok auditora

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti SPP CZ, a.s. k 31. prosinci 2013 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na skutečnost uvedenou v bodě I strana 7 v příloze účetní závěrky, ve které se popisuje dohoda akcionářů skupiny o procesu reorganizace a budoucí úpravě vlastnických vztahů ve skupině SPP. Tato skutečnost nepředstavuje modifikaci našeho výroku.“

Zpráva o zprávě o vztazích

Ověřili jsme věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích společnosti SPP CZ, a.s. za rok končící k 31. prosinci 2013, která je součástí této výroční zprávy v příloze č. 3. Za sestavení této zprávy o vztazích je odpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření stanovisko k této zprávě o vztazích.

Ověření jsme provedli v souladu s Auditorským Standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. Tento standard vyžaduje, abychom plánovali a provedli ověření s cílem získat omezenou jistotu, že zpráva o vztazích neobsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti. Ověření je omezeno především na dotazování pracovníků společnosti a na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto toto ověření poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

Na základě našeho ověření jsme nezjistili žádné skutečnosti, které by nás vedly k domněnce, že zpráva o vztazích společnosti SPP CZ, a.s. za rok končící k 31. prosinci 2013 obsahuje významné (materiální) věcné nesprávnosti.

Společnost se rozhodla neuvést hodnoty plnění v rámci uvedených smluv s odkazem na obchodní tajemství.

Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme též soulad výroční zprávy společnosti k 31. prosinci 2013 s účetní závěrkou. Za správnost výroční zprávy je zodpovědný statutární orgán společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou.

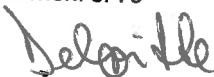
Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření výroku auditora.

Podle našeho názoru jsou informace uvedené ve výroční zprávě společnosti ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s výše uvedenou účetní závěrkou.

V Praze dne 18. srpna 2014

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
oprávnění č. 79



Statutární auditor:

Martin Tesař
oprávnění č. 2020



Příloha č. 3

Zpráva o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

společnosti

SPP CZ, a.s.

2013

**Zpráva představenstva společnosti SPP CZ, a.s.
o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a mezi
ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou
ovládající osobou**

podle ustanovení § 82 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech
(zákon o obchodních korporacích)

ZA OBDOBÍ OD 1.1.2013 DO 31.12.2013

I. Propojené osoby (struktura vztahů):

Ovládaná osoba:

Obchodní firma: **SPP CZ, a.s.**

se sídlem: Novodvorská 803/82, 142 00 Praha 4

IČ: 284 88 016

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, v oddíle B vložka 14828

Ovládající osoby:

1. Slovenský plynárenský priemysel a.s., se sídlem Mlynské Nivy 44/a, Bratislava, 825 11, Slovenská republika

Podíl ovládající osoby č. 1 na ovládané osobě: 100%

Ostatní osoby ovládané stejnou ovládající osobou (dále jen „další propojené osoby“):

Společnost má tyto další propojené osoby - sesterské společnosti:

1. **eustream, a.s.**, se sídlem Votrubova 11/A Bratislava 821 09, Slovenská republika
IČ: 35 910 712

Podíl ovládající osoby na sesterské společnosti č. 1: 100%

2. **SPP – distribúcia a.s.**, se sídlem Mlynské nivy 44/b, Bratislava 825 11, Slovenská republika, IČ: 35 910 739

Podíl ovládající osoby na sesterské společnosti č. 2: 100%

3. **SPP CZ, a.s.**, se sídlem Novodvorská 803/82, 142 00 Praha 4, IČ: 28488016
Podíl ovládající osoby na sesterské společnosti č. 3: 100 %
4. **SPP Storage s.r.o.**, se sídlem Sokolovská 651/136a, 186 00 Praha 8, IČ: 24822191
Podíl ovládající osoby na sesterské společnosti č. 4: 100 %
5. **SPP Bohemia a.s.**, se sídlem Sokolovská 651/136a, 186 00 Praha 8, IČ: 25336169
Podíl ovládající osoby na sesterské společnosti č. 5: 100 %
6. **NAFTA a.s.**, se sídlem Votrubova 1, Bratislava 821 09, Slovenská republika, IČ: 36 286 192
Podíl ovládající osoby na sesterské společnosti č. 6: 56,15 %
7. **POZAGAS a.s.**, se sídlem Malé námestie 1, Malacky 901 01, Slovenská republika, IČ: 31 435 688
Podíl ovládající osoby na sesterské společnosti č. 7: 35%

Přílohou této zprávy je schéma koncernu či popisovaného seskupení.

Obecné pokyny:

- Zpráva je zpracována statutárním orgánem s péčí řádného hospodáře.
- Nelze-li uvést údaj z důvodu obchodního tajemství, je třeba to ve zprávě poznamenat a zdůvodnit.
- Statutární orgán je povinen učinit vše potřebné pro zjištění požadované informace, pokud ji nemůže dosáhnout, musí ve zprávě podat vysvětlení.

II. Úloha ovládané osoby v seskupení

Ovládaná osoba je přímo ovládanou osobou ovládající osoby.

III. Způsob a prostředky ovládnání ovládané osoby:

Ovládající osoba vykonává svůj vliv na ovládanou osobou standardním způsobem, tedy přímo při výkonu působnosti jediného akcionáře ovládané osoby.

IV. Přehled jednání učiněných v posledním účetním období, která byla učiněna na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, pokud se takovéto jednání týkalo majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu ovládané osoby zjištěného podle poslední účetní závěrky, včetně posouzení toho, zda ovládané osobě vznikla jednáním újma a posouzení jejího vyrovnání:

Žádná shora uvedená právní jednání nebyla v posledním účetním období učiněna.

V. Přehled vzájemných smluv mezi ovládanou osobou a ovládající osobou, nebo mezi ovládanou osobou a dalšími propojenými osobami, včetně posouzení toho, zda ovládané osobě vznikla újma a posouzení jejího vyrovnání:

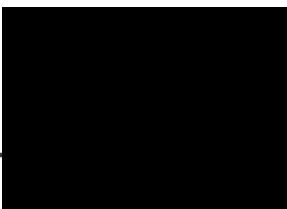
1. **Smlouva o využívání cash pooling**, uzavřené v roce 2010 Všeobecnou úvěrovou bankou a.s. , ovládající osobou, ovládanou osobou a dalšími sesterskými společnostmi, na jejímž základě vykonávala ovládající osoba mimo jiného pro ovládanou osobu funkci tzv. pool leadera, když ovládaná osoba poskytovala ovládající osobě na každodenní bázi půjčky ovládající osobě, resp. převáděla kreditní zůstatky z účtu ovládané osoby na konsolidační účet ovládající osoby.
2. **Rámcová smlouva o prodeji a nákupu plynu (tzv. EFET)**, uzavřená v roce 2010 mezi ovládající a ovládanou osobou, na jejímž základě dodávala ovládající osoba ovládané osobě zemní plyn a ovládaná osoba tento zemní plyn odebírala a platila za něj ovládající osobě kupní cenu.
3. **Smlouva o poskytování služeb v oblastech marketingu a informačních technologií**, uzavřená v roce 2010 mezi ovládající a ovládanou osobou, na jejímž základě poskytovala ovládající osoba ovládané osobě vybrané služby v oblasti marketingu, aplikačních služeb, infrastrukturních služeb a komunikačních služeb.
4. **Rámcová smlouva** uzavřená v roce 2009, na jejímž základě poskytovala ovládající osoba ovládané osobě garance za plnění vůči distribučním, skladovacím a přepravním společnostem a dodavatelům a odběratelům zemního plynu v ČR.
5. **Dohoda o poskytnutí práv v souvislosti s účastí ve veřejném výběrovém řízení**, uzavřená v roce 2010 mezi ovládanou a ovládající osobou poskytovala ovládající osoba ovládané osobě podporu účasti Ovládané osoby v řízeních o veřejných zakázkách.

Uzavření všech výše uvedených smluv přináší ovládané společnosti rozhodně výhody, když ovládaná osoba profituje z lepších smluvních a organizačních podmínek, k nimž má ovládající osoba přístup vzhledem ke své velikosti. Z výše uvedených smluv neplynou pro ovládanou osobu žádná rizika.

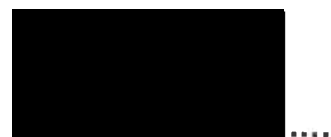
VI. Zhodnocení výhod a nevýhod plynoucích ze vztahů mezi osobami podle čl. I, včetně uvedení, zda převládají výhody nebo nevýhody a jaká rizika z toho pro ovládanou osobu plynou:

Ovládaná osoba je od svého vzniku vlastněna jediným akcionářem, tedy ovládající osobou a byla založena za účelem podpory aktivit koncernu SPP v oblasti obchodu s plynem České republiky. V posledním účetním období, tak jako po celou dobu existence ovládané osoby, udržují ovládaná a ovládající osoba standardní obchodní vztahy. Vzhledem k silnému postavení ovládající osoby na trhu se zemním plynem a dobrým silným obchodním jménem ovládající osoby ve Slovenské republice, lze vliv ovládající osoby na ovládanou osobou hodnotit spíše pozitivně.

V Praze dne 18.8.2014

....


Ing. Petr Ivánek
Předseda představenstva



Pierre Poncik, M.Sc
Místopředseda představenstva

Příloha č. 4

**Zpráva představenstva společnosti o podnikatelské činnosti společnosti
a o stavu jejího majetku.**

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA

**o podnikatelské činnosti a stavu majetku
společnosti**

SPP CZ, a.s.

za rok

2013

ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA

**o podnikatelské činnosti a stavu majetku
společnosti**

SPP CZ, a.s.

za rok

2013

Představenstvo společnosti SPP CZ, a.s., se sídlem: Praha 4, Novodvorská 803/82, PSČ 142 01, IČ: 284 88 016, zapsaná u obchodního rejstříku: Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 14828 zpracovalo s ohledem na § 436 odst. 2 zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) zprávu o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2013. Zpráva je předkládána jako součást výroční zprávy společnosti za rok 2013 a bude uveřejněna dle § 436 zákona o obchodních korporacích.

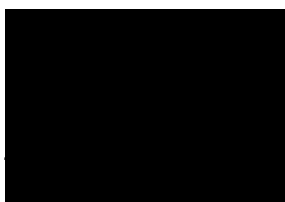
Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti

Podnikatelská činnost společnosti v roce 2013 probíhala v souladu s jejím předmětem podnikání. Hospodářská situace společnosti měla v uplynulém roce stoupající tendenci. Došlo sice k poklesu tržeb společnosti o cca 11%, ale ztráta společnosti se oproti minulému účetnímu období snížila na částku - 35.152 tis. Kč. Důvodem zlepšení hospodářské situace společnosti je optimalizace nákladů společnosti a zvýšení dosažené obchodní marže společnosti. V podrobnostech odkazujeme na výroční zprávu společnosti a účetní závěrku společnosti za rok 2013.

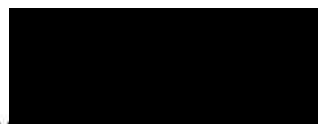
Zpráva o stavu majetku společnosti

Majetkové poměry společnosti byly v průběhu roku 2013 stabilní. Společnost nepoživovala ani nezczivovala žádné významné investiční celky ani obchodní podíly v jiných společnostech. Stav závazků a pohledávek byl v průběhu roku 2013 ve výši odpovídající vykazovanému obchodnímu obratu. V podrobnostech odkazujeme na výroční zprávu společnosti a účetní závěrku společnosti za rok 2013.

V Praze dne 18.8.2014



Ing. Petr Ivánek
Předseda představenstva



Pierre Poncik, M.Sc
Místopředseda představenstva