

VÝROČNÍ ZPRÁVA

společnosti

SPP CZ, a.s.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

společnosti

SPP CZ a.s.,

za rok

2016

Obchodní jméno: SPP CZ, a.s.
Právní forma: akciová společnost
Sídlo Nové sady 996/25, 602 00 Brno
IČ: 284 88 016

zapsaná v obchodním rejstříku Krajského soud v Brně oddíl B, vložka 7257

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, od října 2016 i obchod s elektřinou a výroba a dále 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. Od druhé poloviny roku 2016 se společnost připravuje na rozvoj dalšího segmentu – obchod s elektřinou.

Ekonomická činnost společnosti měla v uplynulém účetním období vzestupný charakter, což bylo způsobeno především optimalizací nákladů společnosti a změnami v oblasti cen a nákupu zemního plynu.

V majetku společnosti bylo ke konci roku 2016 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:

Společnost vykázala za účetní období od 1.1.2016 do 31.12.2016 výsledek hospodaření před zdaněním ve výši 25.412 tis. Kč, z toho provozní výsledek hospodaření společnost vykázala ve výši 27.653 tis. Kč a finanční výsledek hospodaření ve výši – 2.241 tis. Kč.

Čistý obrat za účetní období od 1.1.2016 do 31.12.2016 Společnost vykázala ve výši 2.137.057 tis. Kč.

Společnost hradila 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 2016.

Bilance společnosti

Společnost k 31. 12 2016 vykázala aktiva v celkové výši 767.129 tis. Kč.

Rozhodující položkou aktiv byla oběžná aktiva Společnosti ve výši 737.337 tis. Kč, což představovalo 96,1% aktiv, z toho 505.390 tis. Kč představovaly krátkodobé pohledávky a 145.188 Kč peněžní prostředky.

Dlouhodobý majetek Společnosti představoval 791 tis. Kč a je tvořen dlouhodobým hmotným majetkem.

Náklady příštích období představovaly 29.001 tis Kč.

Pasiva k 31. 12. 2016 společnost vykázala v celkové výši 767.129 tis Kč.

Rozhodující položkou pasiv byly cizí zdroje ve výši 709.068 tis. Kč, což představovalo 92,4% pasiv a byly tvořeny závazky ve výši 648.213 tis. Kč a rezervami ve výši 60.855 tis. Kč.

Krátkodobé závazky představovaly 648.213 tis. Kč, z toho 326.324 tis. Kč představovaly krátkodobé přijaté zálohy od osob mimo skupinu 39.045 tis. Kč závazky z obchodních vztahů mimo skupinu, 135.268 tis. Kč závazky vůči ovládající osobě a 147.576 tis. Kč ostatní závazky mimo skupinu.

Vlastní kapitál Společnost vykázala ve výši 57.890 tis. Kč. Vlastní kapitál představoval 7,5% celkových pasiv. Rozhodujícími položkami vlastního kapitálu byly kapitálové fondy ve výši 27.330 tis. Kč, základní kapitál ve výši 15.000 tis. Kč.

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.

Současně společnost plánuje zahájit prodej elektřiny, a to jak v segmentu malých a středních zákazníků, tak i v segmentu velkých zákazníků. Předpokládáme, že Společnost bude dále stabilizovat svoji činnost, bude dál optimalizovat náklady, přičemž očekává přibližně stejný obrat jako v roce 2016.

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

Společnost neeviduje žádné významné události po rozvahovém dni.

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 a elektrickou energií nemá podnikatelská činnost společnosti žádný negativní vliv na životní prostředí. Společnost dodržuje veškeré aplikovatelné předpisy v oblasti ochrany životního prostředí.

Společnost zaměstnávala k 31.12.2016 třicet šest (36) zaměstnanců v pracovním poměru. Zaměstnancům není poskytován zvláštní sociální program prostřednictvím zvláštního předpisu společnosti, společnost tyto záležitosti řeší prostřednictvím uzavřených pracovních smluv. Ve Společnosti nepůsobí žádná odborová organizace.

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 079. Výrok auditora k účetní závěrce běžného účetního období: "bez výhrad". Přílohou této výroční zprávy je rovněž kompletní zpráva auditora o ověření účetní závěrky za rok 2016. Veškeré významné informace o účetní závěrce 2016 jsou obsaženy ve zprávě auditora a v příloze vydané k účetní závěrce.

V Brně, dne 31. 3. 2017

Za SPP CZ, a. s.



Ing. Petr Ivánek

předseda představenstva



Ing. Petr Brož

člen představenstva

Přílohy výroční zprávy:

1. Účetní závěrka společnosti za rok 2016
2. Zpráva auditora o ověření účetní závěrky za rok 2016
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.

1. Účetní závěrka za rok společnosti za rok 2016

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2016

Název společnosti: SPP CZ, a.s.
Sídlo: Nové sady 996/25, Staré Brno, 602 00 Brno
Právní forma: akciová společnost
IČ: 284 88 016

Součástí účetní závěrky:

Rozvaha


Výkaz zisku a ztráty

Příloha

Přehled o peněžních tocích

Výkaz o změnách vlastního kapitálu

Účetní závěrka byla sestavena dne 31. března 2017.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
	

**Účetní závěrka společnosti
SPP CZ, a.s.
k rozvahovému dni 31.12.2016**

Běžné účetní období: 1.1.2016 - 31.12.2016

Minulé účetní období: 1.1.2015 - 31.12.2015

Obchodní název: SPP CZ, a.s.
Právní forma: Akciová společnost
Sídlo: Nové sady 996/25
Staré Brno, 602 00 Brno
IČO: 284 88 016
DIČ: CZ28488016

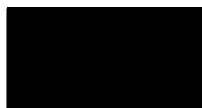
Obsah: ROZVAHA V PLNÉM ROZSAHU
VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY V PLNÉM ROZSAHU - DRUHOVÉ ČLENĚNÍ
PŘÍLOHA
PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH-FLOW)
PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Datum sestavení: 31. březen 2017

Statutární orgán:



✓ Petr Ivánek
Předseda představenstva



Petr Brož
Člen představenstva

A
K
T
I
V
A

ROZVAHA
SESTAVENÁ V PLNÉM ROZSAHU
(V TISÍCÍCH Kč = TCZK)

ke dni
31.12.2016

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky:

SPP CZ, a.s.

IČO: 284 88 016

DIČ: CZ28488016

Sídlo nebo místo podnikání účetní jednotky:

Nové sady 996/25

Staré Brno, 602 00 Brno

Označení	Položka	Běžné účetní období			Minulé účetní období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM		773 044	-5 915	767 129	783 432
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	3 220	-2 429	791	1 085
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)	0	0	0	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)	3 220	-2 429	791	1 085
B. II. 1.	Pozemky a stavby	63	-14	49	62
B. II. 1. 2.	Stavby	63	-14	49	62
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	3 157	-2 415	742	1 023
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek (DFM)	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	740 823	-3 486	737 337	771 376
C. I.	Zásoby	20 620	0	20 620	72 960
C. I. 3.	Výrobky a zboží	20 620	0	20 620	72 960
C. I. 3. 2.	Zboží	20 620	0	20 620	72 960
C. II.	Pohledávky	575 015	-3 486	571 529	560 455
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	66 139	0	66 139	49 110
C. II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka	12 229	0	12 229	859
C. II. 1. 5.	Ostatní pohledávky - osoby mimo skupinu	53 910	0	53 910	48 251
C. II. 1. 5. 2.	...Dlouhodobě poskytnuté zálohy	53 910	0	53 910	48 251
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	508 876	-3 486	505 390	511 345
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů - osoby mimo skupinu	50 191	-3 486	46 705	39 353
C. II. 2. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	3 485	0	3 485	59 942
C. II. 2. 2. 1.	...Pohledávky z obchodních vztahů	0	0	0	195
C. II. 2. 2. 3.	...Dohadné účty aktivní	3 485	0	3 485	59 747
C. II. 2. 4.	Ostatní pohledávky - osoby mimo skupinu	455 200	0	455 200	412 050
C. II. 2. 4. 3.	...Stát - daňové pohledávky	0	0	0	2
C. II. 2. 4. 4.	...Krátkodobě poskytnuté zálohy	132 015	0	132 015	81 147
C. II. 2. 4. 5.	...Dohadné účty aktivní	323 185	0	323 185	330 896
C. II. 2. 4. 6.	...Jiné pohledávky	0	0	0	5
C. III.	Krátkodobý finanční majetek	0	0	0	0
C. IV.	Peněžní prostředky	145 188	0	145 188	137 961
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	49	0	49	88
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	145 139	0	145 139	137 873
D.	Časové rozlišení aktiv	29 001	0	29 001	10 971
D. I. 1.	Náklady příštích období	28 805	0	28 805	10 971
D. I. 3.	Příjmy příštích období	196	0	196	0

ROZVAHA
 SESTAVENÁ V PLNÉM ROZSAHU
 (V TISÍCÍCH Kč = TCZK)

 ke dni
 31.12.2016

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky:

SPP CZ, a.s.

IČO: 284 88 016

DIČ: CZ28488016

Sídlo nebo místo podnikání účetní jednotky:

Nové sady 996/25

Staré Brno, 602 00 Brno

Označení	Položka	Běžné účetní období	Minulé účetní období
PASIVA CELKEM		767 129	783 432
A.	Vlastní kapitál	57 890	21 176
A. I.	Základní kapitál	15 000	15 000
A. I. 1.	Základní kapitál	15 000	15 000
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	27 330	27 330
A. II. 2.	Kapitálové fondy	27 330	27 330
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	27 330	27 330
A. III.	Fondy ze zisku	93	160
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	93	160
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-21 315	-26 188
A. IV. 2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	-21 125	-25 998
A. IV. 3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-190	-190
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	36 782	4 874
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0
B. + C.	Cizí zdroje	709 068	736 243
B.	Rezervy	60 855	2 320
B. I. 4.	Ostatní rezervy	60 855	2 320
C.	Závazky	648 213	733 923
C. I.	Dlouhodobé závazky	0	1 360
C. I. 9.	Ostatní závazky - osoby mimo skupinu	0	1 360
C. I. 9. 3.	...Jiné závazky	0	1 360
C. II.	Krátkodobé závazky	648 213	732 563
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy - osoby mimo skupinu	326 324	365 273
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů - osoby mimo skupinu	39 045	182 545
C. II. 6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	135 268	53 029
C. II. 6. 1.	...Závazky z obchodních vztahů	100 447	24 803
C. II. 6. 4.	...Jiné závazky	34 821	28 226
C. II. 8.	Ostatní závazky - osoby mimo skupinu	147 576	131 716
C. II. 8. 3.	...Závazky k zaměstnancům	988	1 927
C. II. 8. 4.	...Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	554	1 061
C. II. 8. 5.	...Stát - daňové závazky a dotace	3 331	17 269
C. II. 8. 6.	...Dohadné účty pasivní	141 320	95 381
C. II. 8. 7.	...Jiné závazky	1 383	16 078
D.	Časové rozlišení pasiv	171	26 013
D. I. 1.	Výdaje příštích období	171	26 013

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
SESTAVENÝ V PLNÉM ROZSAHU - DRUHOVÉ ČLENĚNÍ
(v TISÍCÍCH Kč = TCZK)

ke dni
31.12.2016

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky:

SPP CZ, a.s.

IČO: 284 88 016

DIČ: CZ28488016

Sídlo nebo místo podnikání účetní jednotky:

Nové sady 996/25

Staré Brno, 602 00 Brno

Označení	Položka	Běžné účetní období	Minulé účetní období
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	353 458	310 416
II.	Tržby za prodej zboží	1 764 901	2 331 210
A.	Výkonová spotřeba	2 012 819	2 594 689
A. 1.	Náklady vynaložené na prodané zboží	1 602 274	2 225 486
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	924	1 033
A. 3.	Služby	409 621	368 170
D.	Osobní náklady	17 772	23 347
D. 1.	Mzdové náklady	13 286	17 248
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	4 486	6 099
D. 2. 1.	...Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	4 400	5 009
D. 2. 2.	...Ostatní náklady	86	1 090
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	1 584	1 058
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	294	514
E. 1. 1.	...Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	294	514
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	1 290	544
III.	Ostatní provozní výnosy	592	9 476
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	0	664
III. 3.	Jiné provozní výnosy	592	8 812
F.	Ostatní provozní náklady	59 123	-11 368
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	0	449
F. 3.	Daně a poplatky	127	35
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	58 535	-13 533
F. 5.	Jiné provozní náklady	461	1 681
• Provozní výsledek hospodaření (+/-)		27 653	43 376
VI.	Výnosové úroky; podobné výnosy	346	427
VI. 1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	36	195
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	310	232
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	2 980	4 137
J. 1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	2 978	3 324
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	2	813
VII.	Ostatní finanční výnosy	17 760	12 719
K.	Ostatní finanční náklady	17 367	45 015
• Finanční výsledek hospodaření (+/-)		-2 241	-36 006
• • Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)		25 412	7 370
L.	Daň z příjmů	-11 370	2 496
L. 2.	Daň z příjmů odložená	-11 370	2 496
• • • Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)		36 782	4 874
• • • • Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)		36 782	4 874
• Čistý obrát za účetní období		2 137 057	2 664 248

PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

K ROZVAHOVÉMU DNI:	31.12.2016		
BĚŽNÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ:	1.1.2016	-	31.12.2016
MINULÉ ÚČETNÍ OBDOBÍ:	1.1.2015	-	31.12.2015

ZA ÚČETNÍ JEDNOTKU:

SPP CZ, a.s.

(V TISÍCÍCH Kč = TCZK)

I. OBECNÉ INFORMACE

II. ZÁKLADNÍ VÝCHODISKO PRO VYPRACOVÁNÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

III. ÚČETNÍ ZÁSADY, POSTUPY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

- A. PODSTATNÉ ZMĚNY ZPŮSOBU OCEŇOVÁNÍ, POSTUPŮ ÚČTOVÁNÍ A ODEPISOVÁNÍ OPROTÍ PŘEDCHÁZEJÍCÍMU ÚČETNÍMU OBDOBÍ
- B. OPERACE V CIZÍ MĚNĚ
- C. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK
- D. ODPISOVÝ PLÁN A ZŮSTATKOVÁ CENA DLOUHODOBÉHO MAJETKU
- E. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY
- F. ZÁSoby
- G. POHLEDÁVKY
- H. OPRAVNÉ POLOŽKY
- I. VLASTNÍ KAPITÁL
- J. REZERVY
- K. ZÁVAZKY
- L. DERIVÁTY A ZAJIŠTOVACÍ ÚČETNICTVÍ
- M. ODLOŽENÁ DAŇ
- N. DAŇ Z PŘÍJMŮ
- O. NÁKLADY A VÝNOSY

IV. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

- 1. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK
- 2. ZÁSoby
- 3. POHLEDÁVKY MIMO SKUPINU A ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV
- 4. OPRAVNÉ POLOŽKY
- 5. VLASTNÍ KAPITÁL
- 6. REZERVY
- 7. ZÁVAZKY MIMO SKUPINU A ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV
- 8. DAŇ Z PŘÍJMŮ
- 9. TRANSAKCE S PODNIKY VE SKUPINĚ
- 10. OSOBNÍ NÁKLADY
- 11. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY
- 12. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE A POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY
- 13. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A OKAMŽIKEM SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
- 14. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
- 15. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

V příloze jsou uvedeny údaje významné pro posouzení finanční, majetkové situace a výsledku hospodaření účetní jednotky z hlediska externích uživatelů závěrky. Za významný číselný údaj se považuje položka účetní závěrky přesahující absolutní hodnotu částky vypočtené přibližně jako minimum 1 % čistého obrátu za účetní období, 1 % brutto aktiv nebo 10 % z hospodářského výsledku za období před zdaněním.

Pro účely této přílohy je za významný číselný údaj považována střední hodnota:

0,5% - 1,5% z celkových brutto aktiv	7 730 TCZK
--------------------------------------	------------

V příloze však může být uvedena i částka nižší z důvodu významnosti pro úsudek či rozhodování uživatele. Hranice významnosti v příloze se může lišit od hodnot stanovených pro účely ověření účetní závěrky auditorem a jinými kontrolními orgány.

Stavové hodnoty aktiv, pasiv, nákladů a výnosů jsou v této příloze vykázaný v absolutních hodnotách, tedy kladně, není-li tím narušena logika a účel zobrazených informací. Zároveň částky vyjadřující přírůsteky aktiv, pasiv, nákladů a výnosů jsou v této příloze vykázaný kladně, a částky vyjadřující úbytky aktiv, pasiv, nákladů a výnosů jsou v této příloze vykázaný záporně.

I. OBECNÉ INFORMACE

POPIS ÚČETNÍ JEDNOTKY:

OBCHODNÍ NÁZEV:	SPP CZ, a.s.
SÍDLO:	Nové sady 996/25, Staré Brno, 602 00 Brno
IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO:	284 88 016
PRÁVNÍ FORMA:	Akciová společnost
DATUM VZNIKU:	21.11.2008

Účetní jednotka je zapsána do obchodního rejstříku:

Soud	Město	Země	Oddíl	Vložka
Krajský	Brno	Česká republika	B	7257

PŘEDMĚT PODNIKÁNÍ NEBO PŘEDMĚT ČINNOSTI ZAPSANÝ V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU:

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

OSOBY, KTERÉ SE PODÍLEJÍ NA ZÁKLADNÍM KAPITÁLU ÚČETNÍ JEDNOTKY:

Identifikace akcionářů	Obchodní podíl %	Výše vkladu TCZK	Splaceno TCZK
Slovenský plynárenský priemysel, a.s., Mlynské nivy 44a, Bratislava, SR	100,0%	15 000	15 000
Celkem	100,0%	15 000	15 000

AKCIE:

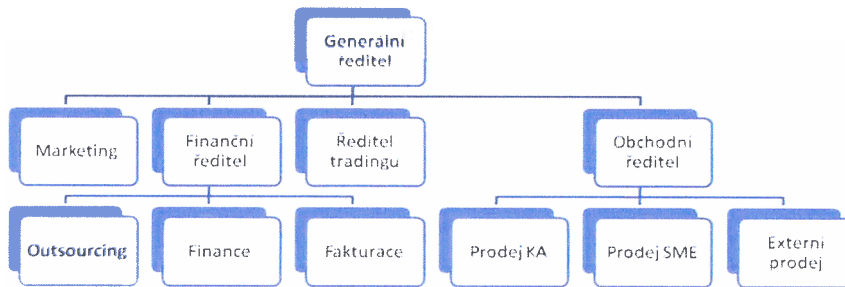
Popis	Jmenovitá hodnota akcie	Počet ks	Celkem TCZK	Splaceno %
Kmenové akcie na jméno zaknihované	15 000	1	15 000	100,0%
Celkem	-	1	15 000	-

KONSOLIDAČNÍ SKUPINA, JIŽ JE ÚČETNÍ JEDNOTKA SOUČÁSTÍ:

Konsolidační skupina podniků je tvořena konsolidující mateřskou společností a společnostmi konsolidovanými, tj. jejími dceřinými a přidruženými společnostmi.

Název konsolidační skupiny	Název, sídlo konsolidující společnosti
SPP - Slovenský plynárenský priemysel	Slovenský plynárenský priemysel, a.s., Mlynské nivy 44a, Bratislava, SR

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA ÚČETNÍ JEDNOTKY:



ORGÁNY ÚČETNÍ JEDNOTKY:

Členové statutárních orgánů	K datu sestavení		K rozvahovému dni	
	27.2.2017	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015
Předseda představenstva	Petr Ivánek	Petr Ivánek	Petr Ivánek	Petr Ivánek
Místopředseda představenstva	Pierre Poncik	Pierre Poncik	Pierre Poncik	Pierre Poncik
Člen představenstva	Petr Brož	Petr Brož	-	-
Členové dozorčích orgánů	27.2.2017	31.12.2016	31.12.2016	31.12.2015
Předseda dozorčí rady	Martin Valentýn	Martin Valentýn	Martin Valentýn	Martin Valentýn
Člen dozorčí rady	Igor Komorník	Igor Komorník	Igor Komorník	Igor Komorník
Člen dozorčí rady	Martin Kopča	Martin Kopča	Martin Kopča	Martin Kopča

POPIS JEDNÁNÍ JMÉNEM SPOLEČNOSTI:

Jménem společnosti jednají vždy dva členové představenstva společně.

POPIS ZMĚN A DATOKŮ PROVEDENÝCH V OBCHODNÍM REJSTŘÍKU V PRŮBĚHU BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ:

V průběhu běžného účetního období došlo k následujícím změnám v obchodním rejstříku:

Popis změny	Datum zápisu
Výmaz člena představenstva.	16.2.2016
Zápis nového člena představenstva.	5.10.2016
Zápis dalšího předmětu podnikání.	19.10.2016
Změna akcií z listinné podoby na zaknihovanou podobu.	21.11.2016

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 č. 563/1991 Sb., o účetnictví, podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, a podle českých účetních standardů pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 500/2002 Sb., ve znění platném pro rok, za který se účetní závěrka 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 jí omezovala nebo jí zabraňovala v této činnosti pokračovat i v dohledné budoucnosti.

Předmětem účetnictví nejsou závazky, resp. právní povinnosti, které spočívají v jiné skutečnosti, než je povinnost k úhradě dluhu vyjádřeného v peněžních jednotkách. Pro účely této závěrky se závazkem rozumí peněžní, resp. finanční dluh, jenž je pojmem významově užším oproti závazkům ve smyslu zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník.

III. ÚČETNÍ ZÁSADY, POSTUPY, ZPŮSOBY OCEŇOVÁNÍ A ODPISOVÁNÍ

Pro zpracování účetní závěrky použila účetní jednotka následujících účetních metod, způsobů oceňování a způsobů odpisování:

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

V průběhu běžného účetního období došlo ke změně ve způsobu oceňování zásob plynu, metoda průměrných skladových cen byla nahrazena metodou FIFO. K 31.12.2016 je rozdíl v ocenění zásob oběma metodami nulový.

Při sestavení této účetní závěrky a ve způsobu uspořádání a označování položek rozvahy a výkazu zisku a ztráty a jejich obsahového vymezení oproti předcházejícímu účetnímu období účetní jednotka postupovala v souladu s Českým účetním standardem č. 024 - Srovnatelné období za účetní období započaté v roce 2016.

B. 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 skutečného účetního případu a ke konci rozvahového dne.

K okamžiku uskutečnění účetního případu jednotka při přepočtu na českou měnu v průběhu běžného období používá:

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 rovněž účtují do finančních nákladů nebo finančních výnosů.

C. DLOUHODOBÝ HMTNÝ MAJETEK

Dlouhodobý hmotný majetek je tvořen samostatnými majetkovými položkami s dobou použitelnosti delší než jeden rok a v ocenění převyšujícím 40 TCZK. Ocenjuje se v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení majetku a přímo přiřaditelné náklady s jeho pořízením související.

Náklady na technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku zvyšují jeho pořizovací cenu pokud v účetním období přesáhne celkovou částku 40 TCZK. Běžné opravy a údržba se účtují na vrub příslušných účtů účtové třídy 5-Náklady.

Samostatné movité věci s dobou použitelnosti delší než jeden rok se zahrnují do dlouhodobého hmotného majetku, pokud jejich ocenění přesáhne částku 40 TCZK za jednotlivou movitou věc. Pokud je ocenění movité věci nižší než 40 TCZK, nebo je doba použitelnosti nižší než jeden rok, je o jejím pořízení účtováno na vrub příslušných účtů účtové skupiny 50-Spotřebované nákupy.

O trvalém snížení ocenění dlouhodobého hmotného majetku se účtuje prostřednictvím opravek, jejichž stav je dán součtem odpisů majetku podle odpisového plánu.

O přechodném snížení hodnoty dlouhodobého hmotného majetku je účtováno prostřednictvím opravné položky.

Součástí pořizovací ceny dlouhodobého hmotného majetku nejsou případné úroky z úvěrů a půjček přijatých na pořízení majetku a jiné finanční výdaje s pořízením související.

D. ODPISOVÝ PLÁN A ZŮSTATKOVÁ CENA DLOUHODOBÉHO MAJETKU

Účetní jednotka sestavuje odpisový plán, na jehož podkladě provádí odpisování majetku. Odpisy jsou vypočteny z pořizovací ceny majetku, ve které je oceněn v účetnictví. Při jejich stanovení se přihlíží k daňové účinnosti odpisů, zohledněna je i očekávaná doba ekonomické životnosti majetku a jeho předpokládaná zbytková hodnota.

Účetní jednotka používá metodu rovnoměrného odpisování dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku ve vazbě na časové opotřebení, ve výjimečných případech na výkonové opotřebení.

Předpokládaná doba odpisování dlouhodobého majetku je účetní jednotkou stanovena takto:

Druh majetku	Počet let odpisování
Vozidla	5
Výpočetní technika	3
Nábytek, inventář	5
TZ budov (najatých)	5

Zůstatková cena dlouhodobého majetku odpisovaného je rozdílem mezi oceněním majetku v účetnictví a jeho oprávkami. Účetní jednotka zpravidla odpisuje dlouhodobý majetek až do dosažení jeho nulové zůstatkové ceny, ve vybraných případech do výše stanovené zbytkové hodnoty odpisovaného majetku.

Nenulová zůstatková cena dlouhodobého majetku odpisovaného vyřazeného před ukončením jeho řádného odpisování je zaúčtována na vrub nákladů takto:

Důvod vyřazení	Účtová skupina
Prodej majetku	54
Likvidace majetku	55
Dar, manko, škoda na majetku	54

E. PENĚŽNÍ PROSTŘEDKY

Peněžní prostředky tvoří peníze v hotovosti a na bankovních účtech.

Ve skupině, již je účetní jednotka součástí, je zaveden tzv. cash-pool, tedy systém využívání volných peněžních prostředků jednotlivých účetních jednotek v rámci skupiny. Prostředky vložené do nebo využívané z tohoto systému jsou vykázány v rozvaze k datu účetní závěrky v položkách krátkodobých pohledávek a závazků vůči ovládané nebo ovládající osobě, případně vůči ostatním osobám ve skupině.

Prostředky vložené nebo využívané v rámci tzv. cash-pool jsou vykázány v přehledu o peněžních tocích k datu účetní závěrky v položce Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám.

F. ZÁSoby

Nakupované zásoby jsou oceněny pořizovacími cenami s použitím metody FIFO (první cena pro ocenění přírůstku zásob je použita jako první pro ocenění úbytku zásob).

Zásoby jsou účtovány metodou A (pořízení zásob se účtuje na vrub účtů účtové třídy 1, jejich úbytek se účtuje ve prospěch účtů účtové třídy 1 a na vrub účtů účtové třídy 5).

Pořizovací cena zahrnuje cenu, za kterou byly zásoby pořízeny, a náklady související s jejich pořízením. Druhy nákladů souvisejících s pořízením zásob, které se zahrnují do pořizovacích cen nakupovaných zásob: náklady na přepravné, provize, případně jiné přímo přiřaditelné náklady.

G. POHLEDÁVKY

Při vzniku se pohledávky oceňují ve jmenovité hodnotě. Pohledávky nabyté za úplaty se oceňují pořizovací cenou.

Výši ocenění dohadných položek aktivních stanovuje vedení účetní jednotky na základě všech jemu dostupných relevantních informací, odhadů a propočtů.

Pohledávky a dohadné účty aktivní jsou podle splatnosti rozděleny na krátkodobé a dlouhodobé. Jako krátkodobé se vykazuje i část dlouhodobých pohledávek nebo dohadných účtů aktivních, která je splatná do jednoho roku od konce rozvahového dne.

O přechodném snížení hodnoty pochybných pohledávek je účtováno prostřednictvím opravných položek.

H. OPRAVNÉ POLOŽKY

Opravné položky účetní jednotka tvoří výhradně k majetkovým účtům za účelem snížení ocenění majetku. Toto snížení ocenění majetku nesmí být trvalého charakteru a nesmí být vyjádřeno jiným způsobem, tj. zejména reálnou hodnotou.

Výše a oprávněnost tvorby opravných položek je prokázána inventarizací majetku.

Při zohlednění opravných položek vytvořených podle ustanovení zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, účetní jednotka tvoří opravné položky podle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. výhradně na ztráty a rizika, u nichž lze stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti. Společnost přistoupila k zákonu o obchodních korporacích a není povinna tvořit rezervní fond.

Opravné položky k dlouhodobému nehmotnému a hmotnému majetku	individuálně
Opravné položky k zásobám	individuálně
Opravné položky k pohledávkám po splatnosti více než 365 dní	až do 100% nebo individuálně
Opravné položky k pohledávkám po splatnosti více než 180 dní až 365 dní včetně	až do 50% nebo individuálně
Opravné položky k pohledávkám po splatnosti více než 1 den až 180 dní včetně	0% nebo individuálně
Opravné položky k pohledávkám předaným k právnímu vymáhání	až do 100% nebo individuálně

Opravné položky jsou v rozvaze - aktiva vykázány jako záporná hodnota ve sloupci korekce.

I. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál účetní jednotky se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku příslušného soudu.

Ostatní kapitálové fondy účetní jednotky jsou tvořeny příplatky akcionáře mimo základní kapitál.

Společnost přistoupila k zákonu o obchodních korporacích a není povinna tvořit rezervní fond.

J. REZERVY

Účetní jednotka ve svém vnitřním předpisu stanoví, jaké rezervy bude tvořit, jaká bude jejich výše a způsob jejich tvorby a použití.

Účetní jednotka vytváří zákonné rezervy ve smyslu zákona č. 593/1992 Sb., o rezervách pro zjištění základu daně z příjmů, a dále rezervy podle zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. ve smyslu prováděcí vyhlášky č. 500/2002 Sb. výhradně na ztráty a rizika, u nichž lze stanovit titul, výši a termín plnění při dodržení věcné a časové souvislosti.

Účetní jednotka prověřuje výši a odůvodněnost vytvořených rezerv v rámci inventarizace majetku a závazků k datu účetní závěrky. Případné zůstatky rezerv jsou převedeny do dalšího účetního období.

O tvorbě rezerv se výsledkově účtuje na vrub účtů účtové třídy 5 - Náklady, o použití, snížení nebo zrušení rezerv pro nepotřebnost se účtuje ve prospěch účtů účtové třídy 5 -

K. ZÁVAZKY

Při vzniku se závazky vykazují ve jmenovité hodnotě.

Výši ocenění dohadných položek pasivních stanovuje vedení účetní jednotky na základě všech jemu dostupných relevantních informací, odhadů a propočtů.

Závazky a dohadné účty pasivní jsou podle splatnosti rozděleny na krátkodobé a dlouhodobé. Jako krátkodobé se vykazuje i část dlouhodobých závazků nebo dohadných účtů pasivních, která je splatná do jednoho roku od konce rozvahového dne.

L. DERIVÁTY A ZAJIŠTOVACÍ ÚČETNICTVÍ

Účetní jednotka účtuje o derivátech a zajišťovacím účetnictví v souladu s vyhláškou č. 500/2002 Sb. a souvisejícími právními předpisy upravujícími tuto oblast.

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, míra kolísání hodnoty aktiva nebo jeho výnosové míry během daného časového úseku, atd. Všechny finanční deriváty jsou vykazovány v případě kladné reálné hodnoty jako aktiva a v případě záporné reálné hodnoty jako pasiva.

Změny reálné hodnoty zajišťovacích derivátů, které zajišťují reálnou hodnotu rozvahového aktiva nebo závazku, se účtují jako finanční náklad nebo finanční výnos. Změny reálné hodnoty souvisejícího zajištěného rozvahového aktiva nebo závazku z titulu konkrétního rizika jsou účtovány prostřednictvím příslušných účtů nákladů a výnosů.

Změny reálné hodnoty zajišťovacích derivátů, které zajišťují očekávané peněžní toky, se účtují prostřednictvím příslušných účtů v účtové skupině 41. Do nákladů nebo výnosů se účtují v období, kdy jsou zaúčtovány rovněž náklady a výnosy spojené se zajišťovanými položkami.

M. ODLOŽENÁ DAŇ

Princip odložené daně vyplývá z přechodných rozdílů, které vyplývají z odlišného účetního pohledu na některá aktiva nebo pasiva a uplatnitelnosti těchto aktiv nebo pasiv v budoucnosti pro daňové účely, a to ve vztahu k výsledku hospodaření běžného období.

Přechodné rozdíly mezi účetní a daňovou zůstatkovou hodnotou mohou vznikat např. u odpisovaného dlouhodobého majetku, u opravných položek, u rezerv tvořených nad rámec jejich daňové uznatelnosti, případně u jiných aktiv nebo pasiv, a dále také při uplatnění nerealizované daňové ztráty z předchozích let.

Výpočet odložené daně se zjistí jako součin přechodného rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty aktiva nebo pasiva a sazby daně stanovené zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů, která bude platná pro období, ve kterém bude odložená daň uplatněna.

Odložený daňový závazek je zaúčtován vždy. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována jen tehdy, pokud neexistují pochybnosti o jejím možném daňovém uplatnění v následujících účetních obdobích.

N. DAŇ Z PŘÍJMŮ

Základem pro výpočet nákladu na daň z příjmů je účetní zisk upravený o trvale nebo dočasně daňově neúčinné náklady nebo výnosy a dále o odčitatelné položky, slevy na dani a jiné položky upravující základ daně podle zákona č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů.

Výpočet splatné daně se zjistí jako součin základu daně a sazby stanovené zákonem č. 586/1992 Sb., o daních z příjmů.

O rezervě na daň z příjmů je účtováno v případě, kdy účetní závěrka předchází konečnému výpočtu daně z příjmů.

O. NÁKLADY A VÝNOSY

Náklady a výnosy se účtují časově rozlišené, tedy do období, s nímž věcně i časově souvisejí.

V souladu s principem opatrnosti se do výsledku hospodaření zahrnují jen zisky, které byly reálně 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.

S ohledem na zachování věrného a poctivého obrazu účetní jednotka používá při sestavení účetní závěrky rovněž odhady. Výši ocenění dohadných položek stanovuje vedení účetní jednotky na základě všech jemu dostupných relevantních informací, odhadů a propočtů. V budoucnu se skutečné hodnoty mohou od odhadů odlišovat.

Náklady a výnosy jsou vykázány vzájemně nekompenzované.

IV. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

1. DLOUHODOBÝ HMTNÝ MAJETEK

K rozvahovému dni účetní jednotka vykazuje následující dlouhodobý hmotný majetek:

POŘIZOVACÍ CENA (+)

Položka	Stav k 31.12.2016	Přirůstky (+)		Převody (+/-)	Vyřazení (-)	Stav k 1.1.2016
		Koupe	Ostatní			
Stavby	63	0	0	0	0	63
Hmotné movité věci a jejich soubory	3 157	0	0	0	-752	3 909
Celkem	3 220	0	0	0	-752	3 972

OPRÁVKY (-)

Položka	Stav k 31.12.2016	Odpisy (-)	Prodej / likvidace (-)	Převody (+/-)	Vyřazení (+)	Stav k 1.1.2016
Stavby	-14	-13	0	0	0	-1
Hmotné movité věci a jejich soubory	-2 415	-281	0	0	752	-2 886
Celkem	-2 429	-294	0	0	752	-2 887

OPRavnÉ POLOŽKY (-) A ZŮSTATKOVÁ CENA

Položka	Opravné položky (-)		Netto stav k	Netto stav k
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2015
Stavby	0	0	49	62
Hmotné movité věci a jejich soubory	0	0	742	1 023
Celkem	0	0	791	1 085

2. ZÁSoby

K rozvahovému dni účetní jednotka vykazuje následující zásoby:

ZÁSoby

Položka	Netto stav k 31.12.2016	Přírůstky (+)	Převody (+/-)	Úbytky (-)	Opravné položky (-)	Brutto stav k 1.1.2016
Zboží	20 620	51 824	0	-104 164	0	72 960
Celkem	20 620	51 824	0	-104 164	0	72 960

Zásoby zboží představuje plyn uskladněný v zásobnících.

3. POHLEDÁVKY MIMO SKUPINU A ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

K rozvahovému dni účetní jednotka vykazuje následující pohledávky mimo skupinu:

POHLEDÁVKY MIMO SKUPINU PODLE SPLATNOSTI (BRUTTO STAV)

V BĚŽNÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

Položka	Ve lhůtě splatnosti			Po lhůtě splatnosti		Opravné položky (-)
	do 1 roku	od 1 do 5 let	nad 5 let	do 1 roku	nad 1 rok	
Pohledávky z obchodních vztahů:	41 993	0	0	4 444	3 366	-3 486
<i>krátkodobé</i>	41 993	0	0	4 444	3 366	-3 486
Poskytnuté zálohy:	185 925	0	0	0	0	0
<i>dlouhodobé</i>	53 910	0	0	0	0	0
<i>krátkodobé</i>	132 015	0	0	0	0	0
Dohadné účty aktivní:	323 185	0	0	0	0	0
<i>krátkodobé</i>	323 185	0	0	0	0	0
Daňové a ostatní pohledávky, časové rozlišení aktiv	29 001	0	0	0	0	0
Kladné závazky z obchodních vztahů	64	0	0	6	318	0
Celkem	580 168	0	0	4 450	3 684	-3 486

V MINULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

Položka	Ve lhůtě splatnosti			Po lhůtě splatnosti		Opravné položky (-)
	do 1 roku	od 1 do 5 let	nad 5 let	do 1 roku	nad 1 rok	
Pohledávky z obchodních vztahů:	28 760	0	0	9 205	3 217	-2 196
<i>krátkodobé</i>	28 760	0	0	9 205	3 217	-2 196
Poskytnuté zálohy:	129 398	0	0	0	0	0
<i>dlouhodobé</i>	48 251	0	0	0	0	0
<i>krátkodobé</i>	81 147	0	0	0	0	0
Dohadné účty aktivní:	330 896	0	0	0	0	0
<i>krátkodobé</i>	330 896	0	0	0	0	0
Daňové a ostatní pohledávky, časové rozlišení aktiv	10 978	0	0	0	0	0
Kladné závazky z obchodních vztahů	46	0	0	8	313	0
Celkem	500 078	0	0	9 213	3 530	-2 196

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

Dohadné účty aktivní představují odhady k rozvahovému dni nevýúčtovaných dodávek a z nich plynoucích výnosů z distribuce a prodeje plynu.

DAŇOVÉ A OSTATNÍ POHLEDÁVKY, ČASOVÉ ROZLIŠENÍ AKTIV

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Náklady příštích období - marketingové činnosti	28 553	10 143
Ostatní náklady příštích období	252	828
Příjmy příštích období	196	0
Ostatní	0	7
Celkem	29 001	10 978

Náklady příštích období - marketingové činnosti představují:

- 1) náklady na provize ze získání nových odběratelů časově rozlišené v závislosti na očekávaných budoucích výnosech z prodeje plynu těmto novým zákazníkům (hodnota této položky v běžném období rovná se cca 23 553 TCZK),
- 2) časově rozlišené náklady na marketingové kampaně, které proběhnou v následujících účetních obdobích (hodnota této položky v běžném období rovná se 5 000 TCZK).

4. OPRAVNÉ POLOŽKY

K rozvahovému dni účetní jednotka vykazuje následující opravné položky:

ZMĚNY OPRAVNÝCH POLOŽEK

Položka	Stav k 31.12.2016	Tvorba(+)		Stav k 31.12.2015	Tvorba(+)		Stav k 31.12.2014
		Zrušení (-)			Zrušení (-)		
Opravné položky k pohledávkám mimo skupinu	3 486	1 290		2 196	544		1 652
		0			0		
Celkem	3 486	1 290		2 196	544		1 652

5. VLASTNÍ KAPITÁL

ZMĚNY VLASTNÍHO KAPITÁLU

Položka	Stav k 31.12.2016	Zvýšení (+)		Stav k 31.12.2015	Zvýšení (+)		Stav k 31.12.2014
		Snížení (-)			Snížení (-)		
Základní kapitál	15 000	0		15 000	0		15 000
Ostatní kapitálové fondy	27 330	0		27 330	0		27 330
Ostatní rezervní fondy	0	0		0	0	3 000	3 000
Statutární a ostatní fondy	93	0	-67	160	0	-62	222
Neuhrazená ztráta minulých let (-)	-21 125	4 873	0	-25 998	4 658	0	-30 656
Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-190	0	0	-190	0	-190	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	36 782	36 782	-4 874	4 874	4 874	-1 657	1 657
Celkem	57 890	36 714		21 176	4 623		16 553

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

Položka	Částka
Převod na neuhrazenou ztrátu minulých let ve výši:	4 874
Celkem	4 874

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

Položka	Částka
Vypořádání neuhrazených ztrát minulých let ve výši:	21 315
Převod na nerozdělený zisk minulých let ve výši:	15 467
Celkem	36 782

6. REZERVY

K rozvahovému dni účetní jednotka vykazuje následující rezervy:

ZMĚNY REZERVY

Položka	Stav k 31.12.2016	Zvýšení (+)		Stav k 31.12.2015	Zvýšení (+)		Stav k 31.12.2014
		Snížení (-)			Snížení (-)		
Rezerva na zaměstnanecké benefity a odměny	4 947	4 947	-2 320	2 320	2 320	-5 977	5 977
Rezerva na nevýhodné obchody	55 908	55 908	0	0	0	-9 876	9 876
Celkem	60 855	58 535		2 320	-13 533		15 853

Rezerva na zaměstnanecké benefity a odměny je tvořena na základě nevypálených smluvních nároků zaměstnanců ve výši hrubé mzdy a souvisejícího zákonného pojištění. Rezerva na nevýhodné obchody je tvořena z důvodu posouzení výše závazků plynoucích z nasmouvaných kontraktů pro období 2017 (cca 22 006 TCZK) a pro období 2018 (cca 33 902 TCZK) v souvislosti s vývojem cen plynu.

7. ZÁVAZKY MIMO SKUPINU A ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

K rozvahovému dni účetní jednotka vykazuje následující závazky mimo skupinu:

ZÁVAZKY MIMO SKUPINU PODLE SPLATNOSTI

V BĚŽNÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

Položka	Ve lhůtě splatnosti			Po lhůtě splatnosti	
	do 1 roku	od 1 do 5 let	nad 5 let	do 1 roku	nad 1 rok
Závazky z obchodních vztahů:	38 785	0	0	260	0
krátkodobé	38 785	0	0	260	0
Přijaté zálohy:	326 324	0	0	0	0
krátkodobé	326 324	0	0	0	0
Dohadné účty pasivní:	141 320	0	0	0	0
krátkodobé	141 320	0	0	0	0
Daňové a ostatní závazky, časové rozlišení pasiv	6 427	0	0	0	0
Celkem	512 856	0	0	260	0

V MINULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

Položka	Ve lhůtě splatnosti			Po lhůtě splatnosti	
	do 1 roku	od 1 do 5 let	nad 5 let	do 1 roku	nad 1 rok
Závazky z obchodních vztahů:	181 525	0	0	116	237
krátkodobé	181 525	0	0	116	237
Přijaté zálohy:	365 273	0	0	0	0
krátkodobé	365 273	0	0	0	0
Dohadné účty pasivní:	95 381	0	0	0	0
krátkodobé	95 381	0	0	0	0
Daňové a ostatní závazky, časové rozlišení pasiv	63 708	0	0	0	0
Záporné pohledávky z obchodních vztahů	427	0	0	3	237
Celkem	706 314	0	0	119	474

Přijaté zálohy krátkodobé představují platby předem vyplývající ze smluv o prodeji plynu.

Dohadné účty pasivní krátkodobé představují odhady k rozvahovému dni nevyfakturovaných dodávek a výkonů, přičemž nejvýznamnějšími položkami jsou odhad nevyfakturovaných nákladů na distribuci plynu ve výši cca 37 826 TCZK a dále odhad na náklady z prodaného plynu v prosinci běžného období ve výši cca 102 744 TCZK.

DAŇOVÉ A OSTATNÍ ZÁVAZKY, ČASOVÉ ROZLIŠENÍ PASIV

Položka	31.12.2016	31.12.2015
Závazek z titulu DPH hrazené v tuzemsku	1 003	14 436
Veřejné zdravotní pojištění	187	385
Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	367	676
Daňová povinnost z titulu daně z příjmů ze závislé činnosti	225	625
Daň z plynu	2 103	2 208
Závazky vůči zaměstnancům	988	1 927
Výdaje příštích období	171	26 013
Jiné závazky	2	482
Závazky z pevných termínových operací - dlouhodobé	0	1 360
Závazky z pevných termínových operací - krátkodobé	1 381	15 596
Celkem	6 427	63 708

Závazky z pojistného na sociální zabezpečení, veřejného zdravotního pojištění a daňové dluhy jsou splatné v následujícím účetním období.

Položku výdaje příštích období v minulém období představuje zejména předpis nákladů na distribuci plynu, který byl vyúčtován v běžném období.

ZÁVAZKY MIMO SKUPINU KRYTÉ PODLE ZÁSTAVNÍHO PRÁVA NEBO JIŠTĚNÉ JINÝM ZPŮSOBEM

Společnost COMMERZBANK vydala krátkodobé záruky za Společnost ve prospěch třetích stran v celkové výši cca 55 710 TCZK, přičemž garance směřují ke společностям:

- OTE, a.s. ve výši 55 000 TCZK;
- JRA ESTATE, a. s. ve výši 710 TCZK.

Mateřská společnost Slovenský plynárenský priemysel, a.s. vydala na dobu neurčitou záruky za Společnost ve prospěch třetích stran v celkové výši 589 620 TCZK, přičemž garance směřují ke společностям:

- ČEZ, a.s. ve výši 81 060 TCZK;
- MND ve výši 162 120 TCZK;
- RWE Supply&Trading ve výši 81 060 TCZK;
- WINGAS GmbH ve výši 108 080 TCZK;
- innogy Energie, s.r.o. ve výši 143 000 TCZK;
- JMP Net ve výši 9 670 TCZK;
- SMP Net ve výši 3 720 TCZK;
- RWE GasNet ve výši 770 TCZK;
- VČP Net ve výši 140 TCZK.

8. DAŇ Z PŘÍJMŮ

ODLOŽENÁ DAŇ

KALKULACE ODLOŽENÉ DANĚ

Přechodné rozdíly (+/-)	Stav k 31.12.2016	Stav k 31.12.2015
Rozdíl účetní a daňové hodnoty majetku	24	5
Rezervy	60 855	2 320
Opravné položky k pohledávkám	3 486	2 196
Základ daně	64 365	4 521
Sazba daně	19%	19%
Odložená daň (+ aktivní, - pasivní)	12 229	859

SPLATNÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ

V běžném účetním období účetní jednotka nevykazuje splatnou daň z příjmů z důvodu kalkulace daňové ztráty.

9. TRANSAKCE S PODNIKY VE SKUPINĚ

POHLEDÁVKY ZA PODNIKY VE SKUPINĚ

K rozvahovému dni účetní jednotka vykazuje následující pohledávky ve skupině:

POHLEDÁVKY VE SKUPINĚ PODLE SPLATNOSTI (BRUTTO STAV)

V BĚŽNÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

Položka	Ve lhůtě splatnosti			Po lhůtě splatnosti		Opravné položky (-)
	do 1 roku	od 1 do 5 let	nad 5 let	do 1 roku	nad 1 rok	
Dohadné účty aktivní:	3 485	0	0	0	0	0
<i>krátkodobé</i>	3 485	0	0	0	0	0
Celkem	3 485	0	0	0	0	0

V MINULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

Položka	Ve lhůtě splatnosti			Po lhůtě splatnosti		Opravné položky (-)
	do 1 roku	od 1 do 5 let	nad 5 let	do 1 roku	nad 1 rok	
Pohledávky z obchodních vztahů:	195	0	0	0	0	0
<i>krátkodobé</i>	195	0	0	0	0	0
Dohadné účty aktivní:	59 747	0	0	0	0	0
<i>krátkodobé</i>	59 747	0	0	0	0	0
Celkem	59 942	0	0	0	0	0

ZÁVAZKY VŮČI PODNIKŮM VE SKUPINĚ

K rozvahovému dni účetní jednotka vykazuje následující závazky ve skupině:

ZÁVAZKY VE SKUPINĚ PODLE SPLATNOSTI

V BĚŽNÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

Položka	Ve lhůtě splatnosti			Po lhůtě splatnosti	
	do 1 roku	od 1 do 5 let	nad 5 let	do 1 roku	nad 1 rok
Závazky z obchodních vztahů:	100 422	0	0	25	0
<i>krátkodobé</i>	100 422	0	0	25	0
Ostatní závazky, cash-pool	34 821	0	0	0	0
Celkem	135 243	0	0	25	0

V MINULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

Položka	Ve lhůtě splatnosti			Po lhůtě splatnosti	
	do 1 roku	od 1 do 5 let	nad 5 let	do 1 roku	nad 1 rok
Závazky z obchodních vztahů:	24 803	0	0	0	0
<i>krátkodobé</i>	24 803	0	0	0	0
Ostatní závazky, cash-pool	28 226	0	0	0	0
Celkem	53 029	0	0	0	0

NÁKLADY A VÝNOSY Z TRANSAKČÍ S PODNIKY VE SKUPINĚ

K rozvahovému dni účetní jednotka vykazuje následující náklady z transakcí s podniky ve skupině:

Náklady	31.12.2016	31.12.2015
Spotřebované nákupy a zboží	549 053	655 094
Služby	6 425	12 667
Nákladové úroky a garance	2 978	3 324
Ostatní	0	207
Celkem	558 456	671 292

K rozvahovému dni účetní jednotka vykazuje následující výnosy z transakcí s podniky ve skupině:

Výnosy	31.12.2016	31.12.2015
Tržby za výrobky, zboží, služby	185 956	439 010
Výnosové úroky a garance	36	195
Celkem	185 992	439 205

10. OSOBNÍ NÁKLADY

K rozvahovému dni účetní jednotka vykazuje následující osobní náklady:

OSOBNÍ NÁKLADY

Položka	31.12.2016		31.12.2015	
	Celkem	Z toho členové orgánů	Celkem	Z toho členové orgánů
<i>Průměrný přepočtený počet zaměstnanců v průběhu účetního období</i>	36	5	25	4
Mzdové náklady	13 286	2 641	17 248	2 164
z toho: členové řídicích orgánů	-	1 962	-	1 709
z toho: členové kontrolních orgánů	-	679	-	455
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	4 400	708	5 009	627
Ostatní náklady	86	0	1 090	0
Osobní náklady celkem	17 772	3 349	23 347	2 791

11. VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

ROZPIS VYBRANÝCH VÝZNAMNÝCH POLOŽEK Z VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Označení ve výkazu	Položka	31.12.2016	31.12.2015
Služby			
A.3.	Odměny statutárnímu auditorovi	311	196
z toho:	povinný audit roční závěrky	311	196
A.3.	Ostatní poradenské služby	944	1 592
A.3.	Propagace a marketing	28 243	34 801
A.3.	Přeprava a uskladnění plynu	7 725	5 896
A.3.	Distribuce plynu	352 443	307 040
A.3.	Bezpečnostní standard	4 689	9 849
A.3.	Koncernová podpora	3 276	3 367
A.3.	Nájemné, včetně služeb souvisejících	2 633	2 050
A.3.	Akviziční náklady	6 507	1 100
A.3.	Ostatní	2 850	2 279
Ostatní finanční výnosy			
VII.	Kurzové zisky	803	12 719
VII.	Výnosy z derivátových operací	16 957	0
Ostatní finanční náklady			
K.	Kurzové ztráty	15 772	13 283
K.	Bankovní a podobné poplatky	214	214
K.	Náklady z derivátových operací	1 381	31 518

ROZPIS VÝNOSŮ PODLE KATEGORIÍ A TRHŮ

Výnosy	31.12.2016		31.12.2015	
	Tuzemské	Zahraniční*	Tuzemské	Zahraniční*
Tržby za výrobky, zboží, služby	1 929 512	188 847	2 202 616	439 010
Prodej majetku a materiálu	0	0	664	0
Výnosové úroky	310	36	232	195
Ostatní	18 352	0	21 531	0
Celkem	1 948 174	188 883	2 225 043	439 205

*Odběratele dle ZDPH, tj. z EU a třetích zemí

12. POLOŽKY NEUVEDENÉ V ROZVAZE A POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY

Účetní jednotka nemá žádný majetek a závazky (nepeněžní i peněžní povahy, např. soudní spory, zaměstnanecké benefity, bankovní záruky, aj.) nevyúčtované v účetnictví a neuvedené v rozvaze.

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

Za období počínající koncem rozvahového dne a končící okamžikem sestavení účetní závěrky nenastaly žádné skutečnosti, které mění významným způsobem pohled na finanční situaci účetní jednotky.

14. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

Přehled o peněžních tocích sestavený podle vyhlášky č. 500/2002 Sb. je samostatnou přílohou této závěrky.
Přehled o peněžních tocích je zpracován nepřímou metodou.

15. PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

Přehled o změnách vlastního kapitálu sestavený podle vyhlášky č. 500/2002 Sb. je samostatnou přílohou této závěrky.

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(CASH-FLOW)

(V TISÍCÍCH KČ = TCZK)

ke dni
31.12.2016

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky:

SPP CZ, a.s.

IČO: 284 88 016

DIČ: CZ28488016

Sídlo nebo místo podnikání účetní jednotky:

Nové sady 996/25

Staré Brno, 602 00 Brno

Označení	Položka	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	137 961	119 132
<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta před zdaněním	25 412	7 370
A. I.	Úpravy o nepeněžní operace	62 801	-8 973
A. I. 1.	Odpisy stálých aktiv (+) s výjimkou zůstatkové ceny prodaných stálých aktiv, a dále umořování oceňovacího rozdílu k nabytému majetku a goodwillu (+/-)	294	514
A. I. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	59 825	-12 989
A. I. 3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv (-V/N+)	0	-215
A. I. 5.	Vyúčtované nákladové úroky (+) s výjimkou úroků zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku, a vyúčtované výnosové úroky (-)	2 634	3 710
A. I. 6.	Případné úpravy a ostatní nepeněžní operace	48	7
A. *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	88 213	-1 603
A. II.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	-84 880	134 013
A. II. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti (+/-), aktivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů aktivních	-19 073	345 912
A. II. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti (+/-), pasivních účtů časového rozlišení a dohadných účtů pasivních	-118 147	-138 939
A. II. 3.	Změna stavu zásob (+/-)	52 340	-72 960
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	3 333	132 410
A. III.	Vyplacené úroky s výjimkou zahrnovaných do ocenění dlouhodobého majetku (-)	-2 980	-4 137
A. IV.	Přijaté úroky (+)	346	427
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	699	128 700
<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>			
B. I.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	0	-441
B. II.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	664
B. III.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	6 595	-110 032
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	6 595	-109 809
<i>Peněžní toky z finančních činností</i>			
C. II.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty	-67	-62
C. II. 5.	Přímé platby na vrub fondů (-)	-67	-62
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-67	-62
F.	Čisté zvýšení nebo snížení peněžních prostředků	7 227	18 829
R.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci účetního období	145 188	137 961

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(V TISÍCÍCH Kč = TCZK)

ke dni
31.12.2016

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky:

SPP CZ, a.s.

IČO: 284 88 016

DIČ: CZ28488016

Sídlo nebo místo podnikání účetní jednotky:

Nové sady 996/25

Staré Brno, 602 00 Brno

Označení	Položka	Stav k		Stav k		Stav k	
		31.12.2016	Zvýšení (+) Snižování (-)	31.12.2015	Zvýšení (+) Snižování (-)	31.12.2014	
A. I.	Základní kapitál	15 000	0	15 000	0	15 000	
A. I. 1.	Základní kapitál	15 000	0	15 000	0	15 000	
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	27 330	0	27 330	0	27 330	
A. II. 2.	Kapitálové fondy	27 330	0	27 330	0	27 330	
A. II. 2. 1.	<i>Ostatní kapitálové fondy</i>	27 330	0	27 330	0	27 330	
A. III.	Fondy ze zisku	93	0	160	0	3 222	
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	0	0	0	0	3 000	
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	93	0	160	0	222	
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-21 315	4 873	-26 188	4 658	-30 656	
A. IV. 2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	-21 125	4 873	-25 998	4 658	-30 656	
A. IV. 3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	-190	0	-190	0	0	
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	36 782	36 782	4 874	4 874	1 657	
A. VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	0	0	0	0	0	
Vlastní kapitál celkem		57 890	36 714	21 176	4 623	16 553	

2. Zpráva auditora za rok 2016

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro akcionáře společnosti SPP CZ, a.s.

Se sídlem: Nové sady 996/25, Staré Brno, 602 00 Brno

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti SPP CZ, a.s. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2016, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru přiložená účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti SPP CZ, a.s. k 31. prosinci 2016 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo společnosti.

Naš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, jež dokážeme posoudit, uvádíme, že:

- Ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou.
- Ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost představenstva a dozorčí rady společnosti za účetní závěrku

Představenstvo společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající 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.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví ve společnosti odpovídá dozorčí rada.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vzniknout v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti představenstvo společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Naší povinností je informovat představenstvo a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 31. března 2017

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Ladislav Šauer
evidenční číslo 2261



-
-
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.

2016

**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 1.1.2016 DO 31.12.2016

I. Propojené osoby (struktura vztahů):

Ovládaná osoba:

Obchodní firma: **SPP CZ, a.s.**

se sídlem: Nové sady 996/25, 602 00 Brno

IČ: 284 88 016

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, v oddíle B vložka 7257

Ovládající osoba:

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

Podíl ovládající osoby na ovládané osobě: 100%

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

Vzhledem k tomu, že je ovládající osoba vlastněna Slovenskou republikou, je seznam propojených osob vzhledem k jeho obsáhlosti je k nalezení na <http://www.finance.gov.sk/Default.aspx?CatID=8804>

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 alokaci benefitů z cash poolingů a sdílení nákladů na cash**, uzavřená 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. Rámcová smlouva o prodeji a nákupu elektrické energie (tzv. EFET)**, uzavřená v roce 2016 mezi ovládající a ovládanou osobou, na jejímž základě dodávala ovládající osoba ovládané osobě elektrickou energii a ovládaná osoba tuto elektrickou energii odebírala a platila za ni ovládající osobě kupní cenu.
- 4. Smlouva o poskytování služeb na řízení portfolia a na služby IT**, 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.
- 5. 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.
- 6. 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.

7. **Smlouva o obchodování na finančním trhu**, uzavřená dne 6.8.2012 s ovládanou osobou a společností COMMERZBANK Aktiengesellschaft, pobočka Praha
8. **Smlouva o derivátových obchodech**, uzavřená s ovládanou osobou a společností VÚB, a.s.
9. **Dohoda o vyúčtování pojistného**, uzavřená mezi pojišťovnou a pojistníky: ovládající osobou, ovládanou osobou
10. **Licenční smlouva**, uzavřená mezi ovládající a ovládanou osobou, na jejímž základě ovládaná osoba užívá ochrannou známku ovládající osoby
11. **Smlouva o půjčce**, uzavřená mezi ovládající a ovládanou osobou, na jejímž základě má ovládaná osoba zapůjčeny výtvarné díla z majetku ovládající osoby.

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 Brně dne 31. 3. 2017

Za SPP CZ, a.s.



Ing. Petr Ivánek

předseda představenstva



Ing. Petr Brož

člen představenstva

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

2016

Představenstvo společnosti SPP CZ, a.s., se sídlem: Nové sady 996/25, 602 00 Brno, zapsaná u obchodního rejstříku: Krajský soud v Brně, oddíl B, vložka 7257, 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 2016.

Zpráva je předkládána jako součást výroční zprávy společnosti za rok 2016 a bude uveřejněna dle § 436 zákona o obchodních korporacích.

Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti

Podnikatelská činnost společnosti v roce 2016 probíhala v souladu s jejím předmětem podnikání. Hospodářská a finanční situace společnosti pokračovala v uplynulém roce ve stoupající tendenci.

Obrát společnosti poklesl oproti roku 2015 o cca 25 %, a to i přesto, že Společnost prodala v roce 2016 svým konečným zákazníkům o 2,1 % více zemního plynu, než v roce 2015. Pokles tržeb byl dán zejména vlivem poklesu prodejních a nákupních cen zemního plynu a rovněž menším prodejem zemního plynu obchodníkům.

Zisk společnosti ale oproti roku 2015 významně narostl, a to na celkovou částku 36.781 tis. Kč po zdanění.

Důvodem zlepšení hospodářské situace společnosti jsou především opatření v oblasti optimalizace nákupu zemního plynu a nákladů společnosti. V podrobnostech odkazujeme na výroční zprávu společnosti a účetní závěrku společnosti za rok 2016.

Zpráva o stavu majetku společnosti

Majetkové poměry společnosti byly v průběhu roku 2016 stabilní. Společnost nepoživovala ani nezcižovala žádné významné investiční celky ani obchodní podíly v jiných společnostech.

Stav závazků a pohledávek byl v průběhu roku 2016 ve výši odpovídající vykazovanému obchodnímu obrátu. V podrobnostech odkazujeme na výroční zprávu společnosti a účetní závěrku společnosti za rok 2016.

V Brně dne 31. 3. 2017



Petr Ivánek
předseda představenstva



Petr Brož
člen představenstva