

VÝROČNÍ ZPRÁVA

společnosti

SPP CZ, a.s.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

společnosti

SPP CZ a.s.,

za rok

2015

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 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.

Ekonomická činnost společnosti měla v minulých účetních obdobích sestupný charakter. V předchozím účetním období se hospodaření společnosti stabilizovalo díky optimalizaci nákladů a změnami v obchodní politice společnosti.

V majetku společnosti bylo ke konci roku 2015 pět (5) 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 vzestupný charakter. Oproti roku 2014 sice obrát společnosti poklesl o cca 36%, což bylo způsobeno jednak relativně vysokými teplotami v průběhu topného období a jednak odchodem jednoho z velkých zákazníků, ale zisk společnosti oproti roku 2014 významně narostl, a to až o 196%, tedy na částku 4.874 tis. Kč. Společnost hradila své veškeré závazky ve stanovené lhůtě splatnosti, pohledávky jí byly rovněž hrazeny jejími zákazníky v převážné většině řádně a včas. Informace o finanční pozici společnosti obsahuje příloha k účetní závěrce za rok 2015.

3. Informace o předpokládaném vývoji činnosti účetní jednotky:

Společnost plánuje nadále posilovat svoji pozici v segmentu středních a malých zákazníků a bude usilovat o posílení pozice i v segmentu velkých zákazníků. Společnost předpokládá, že v následujícím období bude dále zefektivňovat hospodaření firmy, bude aktivně pracovat na posílení značky společnosti v regionech, ve kterých působí a bude trvale zvyšovat výkonnost společnosti a její hodnotu.

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

Po rozvahovém dni nenastaly u společnosti žádné významné události.

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 2015 v průměru dvacet pět (25) zaměstnanců v pracovním poměru. Zaměstnancům společnosti je poskytován týden dovolené nad rámec stanovený Zákoníkem práce. Dále společnost poskytuje zaměstnancům benefit ve formě stravenek, na které příplácí 55 % z ceny stravenky a rovněž poskytuje zaměstnancům vyšší náhrady při služebních cestách zaměstnanců, než je stanoveno zákonem.

7. Informace o zřízení organizačních složek v zahraničí:

Společnost nemá zřízenou žádnou organizační složku v zahraničí.

8. Informace o akcionářích společnosti:

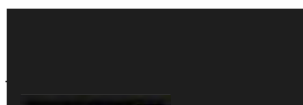
100% akcionářem společnosti je společnost Slovenský plynárenský priemysel a.s. se sídlem Mlynské Nivy 44/a, Bratislava, Slovenská republika.

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: Ing. Martin Tesař, číslo oprávnění KAČR 2030. 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 2015. Veškeré významné informace o účetní závěrce 2015 jsou obsaženy ve zprávě auditora a v příloze vydané k účetní závěrce.

V Brně dne 27. dubna 2016



Petr Ivánek
Předseda představenstva



Pierre Poncik
Místopředseda představenstva

Přílohy výroční zprávy:

1. Účetní závěrka za rok společnosti za rok 2015
2. Zpráva auditora za rok 2015
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 2015

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2015

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

Součásti účetní závěrky:


Rozvaha

Výkaz zisku a ztráty

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 27. dubna 2016.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
	

**Účetní závěrka společnosti
SPP CZ, a.s.
k rozvahovému dni 31.12.2015**

Běžné účetní období: 1.1.2015 - 31.12.2015

Minulé účetní období: 1.1.2014 - 31.12.2014

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

Obsah: Rozvaha
Výkaz zisku a ztráty
Příloha
Cash flow

Datum sestavení: 27. duben 2016

Statutární orgán:



Petr Ivánek

Předseda představenstva



Pierre Poncik

Místopředseda představenstva



S

ROZVAHA - AKTIVA

ke dni 31.12.2015
(v celých tisících Kč)

IČO
234 88 016

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky:

SPP CZ, a.s.

DIČ: CZ28488016

Sídlo nebo místo podnikání účetní jednotky:

Nové sady 996/25

602 00 Brno

Označení	Položka	Běžné účetní období			Minulé účetní období
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
AKTIVA CELKEM		788 515	-5 083	783 432	1 041 314
A.	Pohledávky za upsaný základní kapitál	0	0	0	0
B.	Dlouhodobý majetek	3 972	-2 887	1 085	1 798
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	190
B. I. 7.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	0	0	0	190
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	3 972	-2 887	1 085	1 608
B. II. 2.	Stavby	63	-1	62	0
B. II. 3.	Samostatné movité věci a soubory movitých věcí	3 909	-2 886	1 023	284
B. II. 7.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	0	0	0	1 324
B. III.	Dlouhodobý finanční majetek	0	0	0	0
C.	Oběžná aktiva	773 572	-2 196	771 376	1 019 883
C. I.	Zásoby	72 960	0	72 960	0
C. I. 5.	Zboží	72 960	0	72 960	0
C. II.	Dlouhodobé pohledávky	49 110	0	49 110	56 503
C. II. 5.	Dlouhodobé poskytnuté zálohy	48 251	0	48 251	50 000
C. II. 7.	Jiné pohledávky	0	0	0	3 148
C. II. 8.	Odložená daňová pohledávka	859	0	859	3 355
C. III.	Krátkodobé pohledávky	513 541	-2 196	511 345	844 248
C. III. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	41 549	-2 196	39 353	154 785
C. III. 2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	59 942	0	59 942	65
C. III. 6.	Stát - daňové pohledávky	2	0	2	7
C. III. 7.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	81 147	0	81 147	194 253
C. III. 8.	Dohadné účty aktivní	330 896	0	330 896	483 678
C. III. 9.	Jiné pohledávky	5	0	5	11 460
C. IV.	Krátkodobý finanční majetek	137 961	0	137 961	119 132
C. IV. 1.	Peníze	88	0	88	93
C. IV. 2.	Účty v bankách	137 873	0	137 873	119 039
D. I.	Časové rozlišení	10 971	0	10 971	19 633
D. I. 1.	Náklady příštích období	10 971	0	10 971	19 633



ROZVAHA - PASIVA

ke dni 31.12.2015
(v celých tisících Kč)

IČO
284 88 016

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky:

SPP CZ, a.s.

DIČ: CZ28488016

Sídlo nebo místo podnikání účetní jednotky:

Nové sady 996/25

602 00 Brno

Označení	Položka	Běžné účetní období	Minulé účetní období
PASIVA CELKEM		783 432	1 041 314
A.	Vlastní kapitál	21 176	16 553
A. I.	Základní kapitál	15 000	15 000
A. I. 1.	Základní kapitál	15 000	15 000
A. II.	Kapitálové fondy	27 330	27 330
A. II. 2.	Ostatní kapitálové fondy	27 330	27 330
A. III.	Fondy ze zisku	160	3 222
A. III. 1.	Rezervní fond	0	3 000
A. III. 2.	Statutární a ostatní fondy	160	222
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let	-26 188	-30 656
A. IV. 2.	Neuhrazená ztráta minulých let	-25 998	-30 656
A. IV. 3.	Jiný výsledek hospodaření minulých let	-190	0
A. V. 1.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	4 874	1 657
A. V. 2.	Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku (-)	0	0
B.	Cizí zdroje	736 243	1 024 302
B. I.	Rezervy	2 320	15 853
B. I. 4.	Ostatní rezervy	2 320	15 853
B. II.	Dlouhodobé závazky	1 360	0
B. II. 9.	Jiné závazky	1 360	0
B. III.	Krátkodobé závazky	732 563	1 008 449
B. III. 1.	Závazky z obchodních vztahů	182 545	47 757
B. III. 2.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	53 029	357 488
B. III. 5.	Závazky k zaměstnancům	1 927	3 497
B. III. 6.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	1 061	704
B. III. 7.	Stát - daňové závazky a dotace	17 269	34 833
B. III. 8.	Krátkodobé přijaté zálohy	365 273	346 680
B. III. 10.	Dohadné účty pasivní	95 381	217 321
B. III. 11.	Jiné závazky	16 078	169
B. IV.	Bankovní úvěry a výpomoci	0	0
C. I.	Časové rozlišení	26 013	459
C. I. 1.	Výdaje příštích období	26 013	459

Deloitte Audit s.r.o.
Karolinská 654/2, 186 00 Praha 8
evidenční číslo 079

Martin Tesař
Auditor
evidenční č. 2030



VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

ke dni 31.12.2015
(v celých tisících Kč)

IČO
284 88 016

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky:

SPP CZ, a.s.

DIČ: CZ28488016

Sídlo nebo místo podnikání účetní jednotky:

**Nové sady 996/25
602 00 Brno**

Označení	Položka	Běžné účetní období	Minulé účetní období
I.	Tržby za prodej zboží	2 331 210	3 701 700
A.	Náklady vynaložené na prodané zboží	2 225 486	3 629 052
+	Obchodní marže	105 724	72 648
II.	Výkony	310 416	413 555
II. 1.	Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb	310 416	413 555
B.	Výkonová spotřeba	369 203	462 354
B. 1.	Spotřeba materiálu a energie	1 033	1 164
B. 2.	Služby	368 170	461 190
+	Přidaná hodnota	46 937	23 849
C.	Ošobní náklady	23 347	27 914
C. 1.	Mzdové náklady	12 101	21 388
C. 2.	Odměny členům orgánů obchodní korporace	5 147	781
C. 3.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	5 009	5 358
C. 4.	Sociální náklady	1 090	387
D.	Daně a poplatky	35	32
E.	Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	514	693
III.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu	664	177
III. 1.	Tržby z prodeje dlouhodobého majetku	664	177
F.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu	449	103
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	449	103
G.	Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů příštích období	-12 989	12 803
IV.	Ostatní provozní výnosy	8 812	22 361
H.	Ostatní provozní náklady	1 681	13 816
*	Provozní výsledek hospodaření	43 376	-8 974
IX.	Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů	0	14 695
L.	Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů	31 518	2 350
X.	Výnosové úroky	427	536
N.	Nákladové úroky	4 137	3 034
XI.	Ostatní finanční výnosy	12 718	7 601
O.	Ostatní finanční náklady	13 497	9 251
*	Finanční výsledek hospodaření	-36 006	8 197
Q.	Daň z příjmů za běžnou činnost	2 496	-2 434
Q. 2.	– odložená	2 496	-2 434
**	Výsledek hospodaření za běžnou činnost	4 874	1 657
*	Mimořádný výsledek hospodaření	0	0
**	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	4 874	1 657
****	Výsledek hospodaření před zdaněním	7 370	-777



PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(cash-flow)

ke dni 31.12.2015

(v celých tisících Kč)

IČO
284 88 016

Obchodní firma nebo jiný název účetní jednotky

SPP CZ, a.s.

DIČ: CZ28488016

Sídlo nebo místo podnikání účetní jednotky:

Nové sady 996/25

602 00 Brno

Označení	Položka	Běžné účetní období	Minulé účetní období
P.	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na začátku účetního období	119 132	151 872
Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)			
Z.	Účetní zisk nebo ztráta z běžné činnosti před zdaněním	7 370	-777
A. I.	Úpravy o nepeněžní operace	-8 973	15 968
A. I. 1.	Odpisy stálých aktiv a umořování opravné položky k nabytému majetku	514	693
A. I. 2.	Změna stavu opravných položek, rezerv	-12 989	12 803
A. I. 3.	Zisk z prodeje stálých aktiv	-215	-74
A. I. 5.	Vyúčtované nákladové úroky s výjimkou kapitalizovaných a vyúčtované výnosové úroky	3 710	2 498
A. I. 6.	Případné úpravy o ostatní nepeněžní operace	7	48
A. *	Čistý peněžní tok z prov.činnosti před zdaněním, změnami prac. kapitálu a mim.položkami	-1 603	15 191
A. II.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu	134 013	-13 840
A. II. 1.	Změna stavu pohledávek z provozní činnosti, přechodných účtů aktiv	345 912	-96 461
A. II. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků z provozní činnosti, přechodných účtů pasiv	-138 939	82 621
A. II. 3.	Změna stavu zásob	-72 960	0
A. **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a mimořádnými položkami	132 410	1 351
A. III.	Vyplacené úroky s výjimkou kapitalizovaných	-4 137	-3 034
A. IV.	Přijaté úroky	427	536
A. V.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost a za doměrky daně za minulá období	0	9 446
A. ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	128 700	8 299
Peněžní toky z investiční činnosti			
B. I.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-441	-1 200
B. II.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	664	177
B. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k investiční činnosti	223	-1 023
Peněžní toky z finančních činností			
C. I.	Dopady změn dlouhodobých, resp. krátkodobých závazků	-110 032	-39 951
C. II.	Dopady změn vlastního kapitálu na peněžní prostředky a ekvivalenty	-62	-65
C. II. 5.	Přímé platby na vrub fondů	-62	-65
C. ***	Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti	-110 094	-40 016
F.	Čisté zvýšení resp. snížení peněžních prostředků	18 829	-32 740
R.	Stav peněžních prostředků a pen. ekvivalentů na konci účetního období	137 961	119 132



PŘÍLOHA ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

k rozvahovému dni: 31.12.2015

za účetní období: 1.1.2015 - 31.12.2015

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

IV. DOPLŇUJÍCÍ INFORMACE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

- 1. DLOUHODOBÝ HMOTNÝ MAJETEK (DHM)
- 2. POHLEDAVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ (MIMO SKUPINU)
- 3. OSTATNÍ AKTIVA - OSTATNÍ POHLEDAVKY, DOHADNÉ ÚČTY AKTIVNÍ, NÁKLADY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ, PŘÍJMY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ (MIMO SKUPINU)
- 4. OPRAVNÉ POLOŽKY
- 5. VLASTNÍ KAPITÁL
- 6. REZERVY A SPLATNÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ
- 7. ODLOŽENÁ DAŇ
- 8. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ (MIMO SKUPINU)
- 9. OSTATNÍ PASIVA - OSTATNÍ ZÁVAZKY, DOHADNÉ ÚČTY PASIVNÍ, VYDAJE PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ, VÝNOSY PŘÍŠTÍCH OBDOBÍ (MIMO SKUPINU)
- 10. OPERACE S PODNIKY VE SKUPINĚ
- 11. ZAMĚŠTNANCI A OSOBNÍ NÁKLADY
- 12. ČLENĚNÍ VÝZNAMNÝCH OSTATNÍCH PROVOZNÍCH VÝNOSŮ A NÁKLADŮ
- 13. JINĚ VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z ROZVAHY A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY
- 14. VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A OKAMŽIKEM SESTAVENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY
- 15. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
- 16. 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 % obrátu účetní jednotky, 1 % brutto aktiv a 10 % zisku před zdaněním.

Pro účely této přílohy je použita střední hodnota:

0,5% - 1,5% z celkových aktiv

7 879 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.

SÍDLŮ:

Nové sady 996/25, 602 00 Brno

IDENTIFIKAČNÍ ČÍSLO:

284 88 016

PRÁVNÍ FORMA:

Akciová společnost

DATUM VZNIKU:

21.11.2008

Účetní jednotka byla zapsána do obchodního rejstříku u Krajského soudu v Brně, Česká republika, oddíl B, vložka 7257.

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

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

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

Identifikace akcionářů	Obchodní podíl v %	Výše vkladu v TCZK	Splaceno v TCZK
Slovenský plynárenský priemysel, a.s., Mlynské nivy 44a, 82511 Bratislava, SR	100,0%	15 000	15 000
Celkem	100,0%	15 000	15 000

AKCIE

Popis	Jmenovitá hodnota akcie v TCZK	Počet ks	Celkem v TCZK	Splaceno
Kmenové akcie na jméno v listinné podobě	15 000	1	15 000	100%
Celkem	-	1	15 000	-

IDENTIFIKACE KONSOLIDAČNÍ SKUPINY, JIŽ JE ÚČETNÍ JEDNOTKA SOUČÁSTÍ:

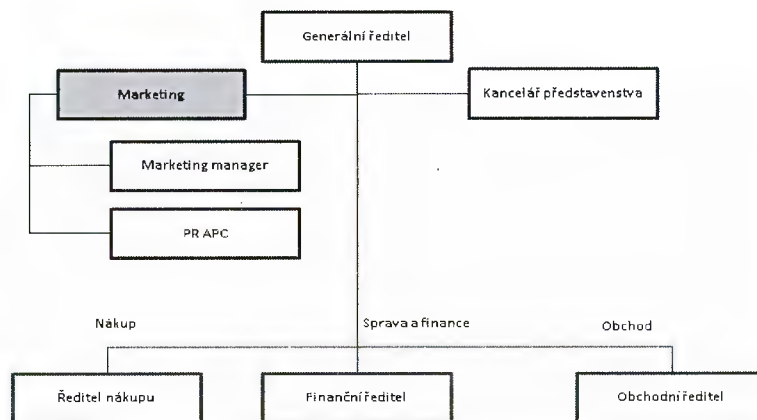
Konsolidační skupina podniků je tvořena konsolidující mateřskou společností a společnostmi konsolidovanými, tj. jejími dceřinými a přidruženými společnostmi.

Název konsolidační skupiny	Název, sídlo konsolidující společnosti
SPP - Slovenský plynárenský priemysel	Slovenský plynárenský priemysel, a.s., Mlynské nivy 44a, 82511 Bratislava, SR

ORGÁNY ÚČETNÍ JEDNOTKY:

Členové statutárních orgánů	K datu sestavení	K rozvahovému dni
Předseda představenstva	Petr Ivánek	Petr Ivánek
Místopředseda představenstva	Pierre Poncik	Pierre Poncik
Člen představenstva	-	Ing. Martin Kárník
Členové dozorčích orgánů	K datu sestavení	K rozvahovému dni
Předseda dozorčí rady	Martin Valentíny	Martin Valentíny
Člen dozorčí rady	Igor Komorník	Igor Komorník
Člen dozorčí rady	Martin Kopča	Martin Kopča

Umiřením společnosti jeutají vzay dva členové představenstva společnosti.

ORGANIZAČNÍ STRUKTURA**POPIS ZMĚN A DODATKŮ PROVEDENÝCH V OBCHODNÍM REJSTRÁŘÍKU V PRŮBĚHU BĚŽNÉHO ÚČETNÍHO OBDOBÍ:**

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

Popis změny	Datum zápisu
Zápis podřízení obchodní korporace zákonu jako celku postupem podle § 777 odst. 5 Zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech.	19.2.2015
Změna sídla společnosti.	19.2.2015
Změna spisové značky.	2.3.2015
Výměna předsedy a členů dozorčí rady.	16.7.2015

V období počínajícím koncem rozvahového dne a končící okamžikem sestavení účetní závěrky došlo k výmazu člena představenstva.

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 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

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 účetní jednotka následujících účetních metod, způsobů oceňování a způsobů odpisování:

A. 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.

B. ZPŮSOB SESTAVENÍ ODPISOVÉHO PLÁNU

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

Druh majetku	Počet let
Vozidla	5
Výpočetní technika	3
Nábytek, inventář	5

C. 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 vykazují i část dlouhodobých pohledávek, která je splatná do jednoho roku od konce rozvahového dne.

ZPŮSOB VÝPOČTU OPRAVNÝCH POLOŽEK:

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%

D. 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:

1.1.2015 - 31.12.2015 denní kurz ČNB

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

E. 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 nezúčtované (nekompensované).

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 účetní jednotky používalo odhady a předpoklady, které mají vliv na vykazované hodnoty majetku a závazků k datu účetní závěrky a na vykazovanou výši výnosů a nákladů za sledované období. Vedení účetní jednotky stanovuje 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.

F. VLASTNÍ KAPITÁL

Základní kapitál účetní jednotky se vykazuje ve výši zapsané v obchodním rejstříku příslušného soudu. Ostatní kapitálové fondy účetní jednotky jsou tvořeny ostatními kapitálovými vklady, které nezvyšují základní kapitál podniku. Rezervní fond vytváří účetní jednotka ze zisku podle Zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník.

G. 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 nerealizované daňové ztrátě z předchozích let). Odložená daňová pohledávka je zaúčtována jen tehdy, pokud neexistují pochybnosti o jejím možném daňovém uplatnění v následujících účetních obdobích.

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

Oproti minulému účetnímu období došlo ke změně ve způsobu časového rozlišení nákladů na provize za zprostředkování nových zákazníků. V minulých letech tyto náklady nebyly významné.

I. INFORMACE O DERIVÁTECH

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

Účetní jednotka člení deriváty na deriváty k obchodování a deriváty zajišťovací.

Deriváty, které podmínky pro zajišťovací deriváty nespĺňují, jsou účetní jednotkou 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.

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 HMTNÝ MAJETEK (DHM)

K rozvahovému dni účetní jednotka vykazuje následující dlouhodobý hmotný majetek:

POŘIZOVACÍ CENA (+)

Položka	Stav k 1.1.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Stavby	0	63	0	63
Samost. movité věci a soubory	2 746	1 702	539	3 909
Nedokončený DHM	1 324	441	1 765	0
Celkem	4 070	2 206	2 304	3 972

Položka **Samostatné movité věci a soubory** k rozvahovému dni zahrnuje:

dopravní prostředky v pořizovací ceně	2 999 tis. Kč
kancelářské stroje v pořizovací ceně	125 tis. Kč
nábytek, inventář v pořizovací ceně	785 tis. Kč

OPRÁVKY A OPRAVNÉ POLOŽKY (-)

Položka	Stav k 1.1.2015	Přírůstky	Úbytky	Stav k 31.12.2015
Stavby	0	-1	0	-1
Samost. movité věci a soubory	-2 462	-963	-539	-2 886
Nedokončený DHM	0	0	0	0
Celkem	-2 462	-964	-539	-2 887

ZŮSTATKOVÁ CENA

Položka	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Stavby	62	0
Samost. movité věci a soubory	1 023	284
Nedokončený DHM	0	1 324
Celkem	1 085	1 608

2. POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ (MIMO SKUPINU)

K rozvahovému dni účetní jednotka vykazuje následující pohledávky z obchodních vztahů:

POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ (BRUTTO STAV)

Souhrnná výše pohledávek podle splatnosti		Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Ve lhůtě splatnosti:	do 1 roku	29 127	151 225
Po lhůtě splatnosti:	do 1 roku	9 205	3 056
Po lhůtě splatnosti:	nad 1 rok	3 217	2 156
Celkem		41 549	156 437

K rozvahovému dni účetní jednotka nevykazuje pohledávky z obchodních vztahů kryté podle zástavního práva nebo jistěné jiným způsobem.

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

K rozvahovému dni účetní jednotka vykazuje následující ostatní aktiva:

OSTATNÍ AKTIVA (BRUTTO STAV)

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Odhad nevyfakturovaných dodávek a výkonů	330 896	483 678
Poskytnuté provozní zálohy - dlouhodobé	48 251	50 000
Poskytnuté provozní zálohy - krátkodobé	81 147	194 253
Náklady příštích období - marketingové činnosti	10 143	19 400
Náklady příštích období - ostatní	828	233
Pohledávky z pevných termínových operací - dlouhodobé	0	3 148
Pohledávky z pevných termínových operací - krátkodobé	0	11 413
Ostatní	7	54
Celkem	471 272	762 179

Odhad nevyfakturovaných dodávek a výkonů představuje zejména odhad výnosů z distribuce a prodeje plynu.

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

V roce 2015 nebyly placeny zálohy na daň z příjmů právnických osob z důvodu daňových ztrát v minulých obdobích.

Náklady příštích období - marketingové činnosti představují v běžném období časově rozlišené náklady na provize za získání nových odběratelů a to v závislosti na očekávaných budoucích výnosech z prodeje plynu těmto novým zákazníkům. V minulém období tato položka představuje především časově rozlišené náklady na marketingovou kampaň realizovanou v roce 2015.

4. OPRAVNÉ POLOŽKY

K rozvahovému dni účetní jednotka vykazuje následující opravné položky:

V BĚŽNÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ (+)

Druh OP	Stav k	Změna stavu OP		Stav k
	1.1.2015	tvorba	zrušení	31.12.2015
OP k pohledávkám z obchodních vztahů mimo skupinu	1 652	544	0	2 196
Celkem	1 652	544	0	2 196

V minulém účetním období účetní jednotka vykazuje následující opravné položky:

V MINULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ (+)

Druh OP	Stav k	Změna stavu OP		Stav k
	1.1.2014	tvorba	zrušení	31.12.2014
OP k pohledávkám z obchodních vztahů mimo skupinu	282	1 370	0	1 652
Celkem	282	1 370	0	1 652

5. VLASTNÍ KAPITÁL

Položka	Stav k 1.1.2015	Přírůstek	Úbytek	Stav k 31.12.2015
Základní kapitál	15 000	0	0	15 000
Ostatní kapitálové fondy	27 330	0	0	27 330
Rezervní fond	3 000	0	3 000	0
Statutární a ostatní fondy	222	0	62	160
Neuhrazená ztráta minulých let (-)	-30 656	0	-4 658	-25 998
Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	0	-190	0	-190
Výsledek hospodaření ve schvalovacím řízení (+/-)	1 657	0	1 657	0
Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	0	4 684	0	4 874
Celkem	16 553	4 684	61	21 176

Valná hromada rozhodla o použití rezervního fondu na částečnou úhradu ztrát minulých let.

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

Položka	Částka
Neuhrazená ztráta minulých let	1 657
Celkem	1 657

POUŽITÍ JINÉHO VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ MINULÝCH ÚČETNÍCH OBDOBÍ (+/-)

Položka	Částka
K datu sestavení účetní závěrky není znám návrh na rozdělení HV	-190
Celkem	-190

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

Položka	Částka
K datu sestavení účetní závěrky není znám návrh na rozdělení HV	4 874
Celkem	4 874

6. REZERVY A SPLATNÁ DAŇ Z PŘÍJMŮ

K rozvahovému dni účetní jednotka vykazuje následující rezervy:

REZERVY V BĚŽNÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

Druh rezervy	Brutto stav k 1.1.2015	Změna stavu rezerv tvorba	použití / zrušení	Brutto stav k 31.12.2015	Uhrazené zálohy
Rezerva na zaměstn. benefity a odměny	5 977	2 320	5 977	2 320	0
Rezerva na nevýhodné obchody	9 876	0	9 876	0	0
Celkem	15 853	2 320	15 853	2 320	0

V minulém účetním období účetní jednotka vykazuje následující rezervy:

REZERVY V MINULÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ

Druh rezervy	Brutto stav k 1.1.2014	Změna stavu rezerv tvorba	použití / zrušení	Brutto stav k 31.12.2014	Uhrazené zálohy
Rezerva na zaměstn. benefity a odměny	4 420	5 977	4 420	5 977	0
Rezerva na nevýhodné obchody	0	9 876	0	9 876	0
Celkem	4 420	15 853	4 420	15 853	0

Rezerva na zaměstnanecké benefity a odměny je tvořena na základě nevyplacených smluvních nároků zaměstnanců, a to ve výši hrubé mzdy a zákonného pojištění.

7. ODLOŽENÁ DAŇ

Přechodné rozdíly (+/-)	Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Rozdíl daňové a účetní hodnoty majetku	5	150
Rezervy	2 320	15 853
Opravné položky k pohledávkám	2 196	1 652
Základ daně	4 521	17 655
Sazba daně	19%	19%
Odložená daň (+ aktivní, - pasivní)	859	3 355

8. ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ (MIMO SKUPINU)

K rozvahovému dni účetní jednotka vykazuje následující závazky z obchodních vztahů:

ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ

Souhrnná výše závazků podle splatnosti		Stav k 31.12.2015	Stav k 31.12.2014
Ve lhůtě splatnosti:	do 1 roku	182 192	47 500
Po lhůtě splatnosti:	do 1 roku	116	257
Po lhůtě splatnosti:	nad 1 rok	237	0
Celkem		182 545	47 757

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 cca 50.001 tis. Kč, přičemž garance směřují ke společnostem:

- OTE, a.s. ve výši 50.000 tis. Kč;
- JRA ESTATE, a. s. ve výši 710 tis. Kč.

Společnost Slovenský plynárenský priemysel, a.s. vydala na dobu neurčitou záruky za Společnost ve prospěch třetích stran v celkové výši 954.230 tis. Kč, přičemž nejvýznamější garance směřují ke společnostem:

- ČEZ, a.s. ve výši 81.100 tis. Kč;
- MND ve výši 440.500 tis. Kč;
- RWE Supply&Trading ve výši 216.200 tis. Kč;
- WINGAS GmbH ve výši 162.200 tis. Kč.

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

K rozvahovému dni účetní jednotka vykazuje následující ostatní pasiva:

ZÁVAZKY ZE SOCIÁLNÍHO ZABEZPEČENÍ, ZDRAVOTNÍHO POJIŠTĚNÍ A DAŇOVÝCH NEDOPLATKŮ

Závazek	Částka
Pojistné na sociální zabezpečení a příspěvek na státní politiku zaměstnanosti	676
Veřejné zdravotní pojištění	385
Daňová povinnost z titulu daně z příjmů ze závislé činnosti	625
Daňová povinnost z titulu DPH	14 436
Daň z plynu	2 208
Celkem	18 330

OSTATNÍ PASIVA

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Přijaté provozní zálohy - krátkodobé	365 273	346 680
Odhad nevyfakturovaných dodávek a výkonů	95 381	217 321
Závazky vůči zaměstnancům z titulu mezd	1 927	3 497
Výdaje příštích období	26 013	459
Pohledávky z pevných termínových operací - dlouhodobé	1 360	0
Pohledávky z pevných termínových operací - krátkodobé	15 596	0
Jiné závazky	482	169
Celkem	506 032	568 126

Závazky ze sociálního zabezpečení, zdravotního pojištění a daňové nedoplatky jsou splatné v následujícím účetním období.

Závazky z pevných termínových operací - dlouhodobé představují cizoměnové deriváty s datem realizace v roce 2017 a dále.

Odhad nevyfakturovaných dodávek a výkonů představuje zejména odhad nevyúčtovaných nákladů na nákup plynu ve výši 92.367 TCZK a dále odhad nákladů na výplatu bonusů ve výši 1.855 TCZK.

Výdaje příštích období představuje zejména předpis nákladů na distribuci ve výši 25.141 TCZK, které jsou vyúčtovány v následujícím účetním období.

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

10. OPERACE S PODNIKY VE SKUPINĚ

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.

POHLEDÁVKY ZA PODNIKY VE SKUPINĚ

K rozvahovému dni účetní jednotka vykazuje následující pohledávky za podniky ve skupině:

POHLEDÁVKY ZA PODNIKY VE SKUPINĚ PODLE TITULU (BRUTTO STAV)

Položka	Stav k	Stav k
	31.12.2015	31.12.2014
Pohledávky z obchodních vztahů	59 942	65
Celkem	59 942	65

POHLEDÁVKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ ZA PODNIKY VE SKUPINĚ PODLE SPLATNOSTI (BRUTTO STAV)

Souhrnná výše závazků podle splatnosti		Stav k	Stav k
		31.12.2015	31.12.2014
Ve lhůtě splatnosti:	do 1 roku	59 942	65
Celkem		59 942	65

ZÁVAZKY VŮČI PODNIKŮM VE SKUPINĚ

K rozvahovému dni účetní jednotka vykazuje následující závazky vůči podnikům ve skupině:

ZÁVAZKY VŮČI PODNIKŮM VE SKUPINĚ PODLE TITULU

Položka	Stav k	Stav k
	31.12.2015	31.12.2014
Závazky z obchodních vztahů	24 803	219 229
Cash pooling	28 226	138 259
Celkem	53 029	357 488

ZÁVAZKY Z OBCHODNÍCH VZTAHŮ VŮČI PODNIKŮM VE SKUPINĚ PODLE SPLATNOSTI

Souhrnná výše závazků podle splatnosti		Stav k	Stav k
		31.12.2015	31.12.2014
Ve lhůtě splatnosti:	do 1 roku	24 803	219 072
Po lhůtě splatnosti:	do 1 roku	0	157
Celkem		24 803	219 229

OSTATNÍ ZÁVAZKY VŮČI PODNIKŮM VE SKUPINĚ PODLE SPLATNOSTI

Souhrnná výše závazků podle splatnosti		Stav k	Stav k
		31.12.2015	31.12.2014
Ve lhůtě splatnosti:	do 1 roku	28 226	138 259
Celkem		28 226	138 259

NÁKLADY A VÝNOSY S PODNIKY VE SKUPINĚ

K rozvahovému dni účetní jednotka vykazuje následující náklady nebo výnosy s podniky ve skupině:

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Výnosy		
Tržby za výrobky, zboží, služby	439 010	419 230
Výnosové úroky a garance	195	368
Náklady		
Spotřebované nákupy a zboží	655 094	2 128 474
Služby	12 667	12 821
Nákladové úroky a garance	3 324	1 210
Ostatní	207	225

11. ZAMĚSTNANCI A OSOBNÍ NÁKLADY

K rozvahovému dni účetní jednotka vykazuje následující osobní náklady a zaměstnance:

Položka	31.12.2015		31.12.2014	
	Celkem	Z toho řídící prac.	Celkem	Z toho řídící prac.
<i>Průměrný počet zaměstnanců</i>	25	1	23	1
Mzdové náklady	17 248	1 709	22 169	700
Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	5 009	473	5 358	260
Ostatní sociální náklady	1 090	0	387	0
Náklady celkem	23 347	2 182	27 914	960

V běžném období došlo ke změně na postu řídícího pracovníka. Celkové mzdové náklady na odchozího zaměstnance v běžném období činí 2.355 TCZK.

12. ČLENĚNÍ VÝZNAMNÝCH OSTATNÍCH PROVOZNÍCH VÝNOSŮ A NÁKLADŮ

OSTATNÍ PROVOZNÍ VÝNOSY

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Odchytky od nasmíouvaných nevyužitých kapacit distribuční sítě	1 928	18 612
Zúčtované závazky	6 389	0
Ostatní	495	3 749
Celkem	8 812	22 361

OSTATNÍ PROVOZNÍ NÁKLADY

Položka	31.12.2015	31.12.2014
Odchytky od nasmíouvaných nevyužitých kapacit distribuční sítě	1 066	9 015
Pojištění podnikatelské činnosti a majetku	212	292
Penále, pokuty a úroky z prodlení	254	11
Ostatní	149	4 498
Celkem	1 681	13 816

13. JINÉ VÝZNAMNÉ POLOŽKY Z ROZVAHY A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

Položka	Označení ve výkazu	31.12.2015	31.12.2014
VZZ VÝNOSY			
Výnosy z distribuce plynu	II.1.	307 040	403 168
Ostatní výnosy z prodeje služeb	II.1.	3 376	10 387
Kurzové zisky	XI.	12 719	7 601
VZZ NÁKLADY			
Propagace a marketing	B.2.	34 801	33 384
Přeprava a uskladnění plynu	B.2.	5 896	0
Distribuce plynu	B.2.	307 040	403 168
Bezpečnostní standard	B.2.	9 849	5 077
Koncernová podpora	B.2.	3 367	8 408
Poradenské služby	B.2.	1 788	1 961
Nájemné, vč. služeb k nájmu	B.2.	2 050	1 501
Ostatní služby	B.2.	3 379	7 691
Kurzové ztráty	O.	13 283	9 006

VZZ I.: Výnosy z prodeje plynu pocházejí především od tuzemských odběratelů. Prodej plynu tuzemským odběratelům v běžném období činí 1.824.338 tis. Kč, prodej odběratelům ze zahraničí činí 506.872 tis. Kč.

VZZ A.: Nákup plynu je realizován z větší části od zahraničních dodavatelů. Spotřeba plynu nakoupeného od tuzemských dodavatelů v běžném období činí 903.631 tis. Kč, spotřeba plynu nakoupeného od zahraničních dodavatelů činí 1.321.855 tis. Kč.

**VÝZNAMNÉ UDÁLOSTI MEZI ROZVAHOVÝM DNEM A OKAMŽIKEM SESTAVENÍ ÚČETNÍ
14. 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.

15. PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

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

16. ODMĚNA AUDITOROVI

Celkové náklady na odměny auditorovi za běžné účetní období jsou vyčísleny v příloze konsolidované účetní závěrky.

2. Zpráva auditora za rok 2015

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

Se sídlem: Nové sady 996/25, Staré Brno, 602 00 Brno
Identifikační číslo: 264 88 016

zapsána Městským soudem
v Praze, oddíl C, vložka 24349
IČ: 49620592
DIČ: CZ49620592

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti SPP CZ, a.s. sestavené na základě českých účetních předpisů zahrnující rozvahu k 31. prosinci 2015, 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

Naši odpovědnost 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 2015 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.

Ostatní informace

Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení společnosti.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje, ani k nim nevydáváme žádný zvláštní výrok. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a zvážení, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky, zda je výroční zpráva sestavena v souladu s právními předpisy nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významné (materiálně) nesprávné. Pokud na základě provedených prací zjistíme, že tomu tak není, jsme povinni zjištěné skutečnosti uvést v naší zprávě.

V rámci uvedených postupů jsme v obdržení ostatních informacích nic takového nezjistili.

V Praze dne 27. dubna 2016

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079

Statutární auditor:

Martin Tesař
evidenční číslo

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.

2015

**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 1.1.2015 DO 31.12.2015

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 si smluvní strany vzájemně dodávají/odebírají zemní plyn, kde dodávající osoba dodávala zemní plyn osobě odebírající a odebírající osoba tento zemní plyn odebírala a platila za něj dodávající osobě kupní cenu.
- 3. 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.
- 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.
- 6. Smlouva o obchodování na finančním trhu**, uzavřená dne 6.8.2012 s ovládanou osobou a společností COMMERZBANK Aktiengesellschaft, pobočka Praha.
- 7. Smlouva o derivátových obchodech**, uzavřená s ovládanou osobou a společností VÚB, a.s.

8. **Dohoda o vyúčtování pojistného**, uzavřená mezi pojišťovnou a pojistníky: ovládající osobou, ovládanou osobou.
9. **Smlouva o nájmu movitého majetku** ve znění dodatku č. 1, uzavřená mezi ovládající a ovládanou osobou.
10. **Kupní smlouva**, uzavřená mezi ovládající a ovládanou osobou, na jejímž základě prodala ovládající osobě ovládané určený hardware.
11. **Smlouva o převodu majetku**, uzavřená mezi ovládající a ovládanou osobou, na jejímž základě prodala ovládající osoba ovládané osobě licence na SW.
12. **Dohoda o dočasném přidělení zaměstnanců na výkon práce k jinému zaměstnavateli**, uzavřená mezi ovládající a ovládanou osobou.
13. **Licenční smlouva**, uzavřená mezi ovládající a ovládanou osobou, na jejímž základě ovládaná osoba užívá ochrannou známku 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 v České republice. 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. března 2016

Za SPP CZ, a.s.



Ing. Petr Ivánek

předseda představenstva
představenstva



Pierre Poncik

místopředseda

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

2015

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 2015. Zpráva je předkládána jako součást výroční zprávy společnosti za rok 2015 a bude uveřejněna dle § 436 zákona o obchodních korporacích.

Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti

Podnikatelská činnost společnosti v roce 2015 probíhala v souladu s jejím předmětem podnikání.

Společnost dodávala k 31/12/2015 zemní plyn do 6.630 odběrných míst, což je o 1.630 odběrných míst více, než ve stejném období předchozího roku.

Celkový objem plynu prodaného konečným zákazníkům dosáhl objemu 2,5 TWh a tržby za plyn dosáhly hodnoty 2,3 mld. Kč. Nižší objem prodeje a nižší obrat byl dán ztrátou dvou významných zákazníků, rekordně teplým průběhem topného období a nižšími prodejními cenami.

I přes klesající obrat společnost hospodařila s čistým ziskem 4,9 mil. Kč, což je o 3,3 mil. Kč více, než v předchozím roce.

V následujícím období společnost předpokládá pokračování stávajícího trendu, tj. zvyšování efektivnosti a ziskovosti společnosti a zvyšování její hodnoty pro akcionáře. V podrobnostech odkazujeme na výroční zprávu společnosti a účetní závěrku společnosti za rok 2015.

Zpráva o stavu majetku společnosti

Majetkové poměry společnosti byly v průběhu roku 2015 stabilní. Společnost nepořizovala ani nezczizovala žádné významné investiční celky ani obchodní podíly v jiných společnostech. Stav závazků a pohledávek byl v průběhu roku 2015 ve výši odpovídající vykazovanému obchodnímu obratu. V podrobnostech odkazujeme na výroční zprávu společnosti a účetní závěrku společnosti za rok 2015.

V Brně dne 27. dubna 2016



Ing. Petr Ivánek
předseda představenstva



Pierre Poncik
místopředseda představenstva