

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2021





1. Slovo vedení společnosti	2
2. Podzemní zásobník plynu (PZP) Dolní Bojanovice	2
3. Výnosy, náklady a zisk	2
4. Bilance společnosti	3
5. Skutečnosti, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy	3
6. Předpokládaný vývoj činnosti účetní jednotky	4
7. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje	4
8. Nabytí vlastních podílů	4
9. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztahů	5
10. Pobočky nebo jiná část obchodního závodu v zahraničí	5
11. Účetní závěrka	5
12. Zpráva auditora	5
13. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami	5



1. Slovo vedení společnosti

Společnost SPP Storage, s.r.o. se v uplynulém účetním období plně soustředila na svůj hlavní předmět činnosti, kterým je provozování podzemního zásobníku plynu (PZP) v Dolních Bojanovicích a zkvalitňování služby uskladňování plynu.

2. Podzemní zásobník plynu (PZP) Dolní Bojanovice

V roce 2021 SPP Storage, s.r.o. řádně provozovala podzemní zásobník plynu Dolní Bojanovice. Provoz zásobníku plynu probíhal v roce 2021 bezproblémově a to navzdory mimořádné situaci, způsobené pandemií viru SARS-CoV-2 vyvolávajícímu onemocnění COVID19. Uskladňování plynu bylo zajišťováno v souladu s uzavřenými závazky a SPP Storage, s.r.o. vyhověla všem doručeným dispečerským požadavkům. Společnost přijala ochranná opatření s cílem minimalizovat dopady pandemie na zdravotní stav zaměstnanců a v rámci omezení daných pandemickou situací postupovala dle vytyčeného plánu pro údržbu a modernizaci zařízení tak, aby byly dodrženy všechny legislativní a bezpečnostní požadavky.

3. Výnosy, náklady a zisk

Společnost SPP Storage, s.r.o. vykázala za účetní období od 1.1.2021 do 31.12.2021 výsledek hospodaření ve výši 479 437 tis. Kč. Provozní výsledek hospodaření společnost vykázala ve výši 599 295 tis. Kč, finanční výsledek hospodaření ve výši -7 200 tis. Kč.

Čistý obrat za účetní období od 1.1.2021 do 31.12.2021 společnost vykázala ve výši 866 739 tis. Kč.

Společnost hradila své závazky ve stanovené lhůtě splatnosti a pohledávky jí byly rovněž hrazeny jejími dlužníky řádně a včas. Informace o finanční pozici společnosti obsahuje příloha k účetní závěrce za rok 2021.



4. Bilance společnosti

Společnost k 31. 12. 2021 vykázala aktiva v celkové výši 4 990 151 tis. Kč.

Rozhodující položkou aktiv byl dlouhodobý majetek společnosti ve výši 4 825 989 tis. Kč, což představovalo 97% aktiv.

Dlouhodobý hmotný majetek, který je představován zejména aktivy nutnými pro provoz podzemního zásobníku plynu v Dolních Bojanovicích, společnost vykázala ve výši 3 672 892 tis. Kč. Rozhodujícími položkami dlouhodobého hmotného majetku byly stavby ve výši 1 853 062 tis. Kč a plynová poduška, vykázaná v rozvaze jako jiný dlouhodobý hmotný majetek, ve výši 1 109 807 tis. Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek společnost vykázala ve výši 1 153 097 tis. Kč. Rozhodující položkou dlouhodobého nehmotného majetku byl goodwill ve výši 1 135 279 tis. Kč.

Oběžná aktiva společnost vykázala ve výši 163 180 tis. Kč, z toho 78 778 tis. Kč představovaly peněžní prostředky na bankovních účtech.

Pasiva k 31. 12. 2021 společnost vykázala v celkové výši 4 990 151 tis. Kč.

Rozhodující položkou pasiv byly dlouhodobé závazky ve výši 1 267 234 tis. Kč, které představovaly 25% celkových pasiv. Z toho 621 500 tis. Kč byl dlouhodobý úvěr od SPP Infrastructure, a.s. a 645 734 tis. Kč odložený daňový závazek.

Vlastní kapitál společnost vykázala ve výši 3 150 949 tis. Kč. Vlastní kapitál představoval 63% celkových pasiv. Rozhodujícími položkami vlastního kapitálu byly základní kapitál společnosti ve výši 1 181 500 tis. Kč a kapitálové fondy ve výši 1 122 776 tis. Kč.

5. Skutečnosti, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy

V souvislosti s probíhajícím vojenským konfliktem na Ukrajině a souvisejícími sankcemi namířenými proti Ruské federaci, společnost identifikovala rizika a přijala přiměřená opatření na zmírnění vlivu rizik na své podnikání. Na základě dostupných informací a aktuálního vývoje společnost neustále analyzuje situaci a posuzuje její přímý dopad. Vedení společnosti posoudilo



potenciální dopady této situace na svůj provoz a podnikání a dospělo k závěru, že v současnosti nemá významný vliv na účetní závěrku za rok končící 31. prosince 2021, ani na předpoklad nepřetržitého pokračování v činnosti v roce 2022. Není však možné vyloučit další negativní vývoj této situace. To by mohlo následně mít významný dopad na společnost, její podnikání, finanční situaci, výsledky, peněžní toky a celkové vyhlídky.

Podle našeho názoru je největší riziko v případě nepříznivého vývoje v souvislosti se situací na Ukrajině, spojeno se skladováním plynu, přičemž k dnešnímu dni nebyly toky komodity ani finanční platby týkající se segmentu skladování ovlivněné konfliktem ani souvisejícími sankcemi. Podle našeho názoru i v případě zastavení toku existují alternativní zdroje plynu. Krom toho jsme přesvědčeni, že tyto alternativní zdroje pro tok plynu vytvoří neustálou poptávku po využívání našeho zásobníku plynu s cílem zabezpečit dostatečné zásoby plynu pro sezónní odběr plynu v průběhu zimních měsíců. Přezkoumali jsme současnou finanční situaci SPP Storage s. r. o. jako účetní jednotky, pro případ nepříznivého vývoje situace a dospěli jsme k závěru, že existují dostatečné finanční zdroje na zabezpečení finanční stability v budoucnosti, krom jiného i ve formě úvěrového zajištění.

Po rozvahovém dni nenastaly žádné další skutečnosti významné pro účely této výroční zprávy.

6. Předpokládaný vývoj činnosti účetní jednotky

Společnost SPP Storage, s.r.o. bude nadále provozovat podzemní zásobník plynu v Dolních Bojanovicích.

7. Aktivity v oblasti výzkumu a vývoje

Výzkum a vývoj – SPP Storage, s.r.o. v roce 2021 nevyvíjela žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

8. Nabytí vlastních podílů

Společnost SPP Storage, s.r.o. v roce 2021 nenabyla žádné vlastní podíly.

9. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztahů

Ochrana životního prostředí – společnost při své činnosti dbá na zásady ochrany životního prostředí a v roce 2021 nedošlo při podnikatelské činnosti společnosti k žádnému poškození nebo ohrožení životního prostředí. Dodržování předpisů lze deklarovat protokoly z provedených kontrol orgány státní správy.

Pracovně právní vztahy – společnost zaměstnávala k 31. 12. 2021 dvacet pět (25) zaměstnanců.

10. Pobočky nebo jiná část obchodního závodu v zahraničí

SPP Storage, s.r.o. nemá pobočku nebo jinou část obchodního závodu v zahraničí.

11. Účetní závěrka

Účetní závěrka tvoří přílohu č. 1 této výroční zprávy.

12. Zpráva auditora

Zpráva auditora tvoří přílohu č. 2 této výroční zprávy.

13. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami tvoří přílohu č. 3 této výroční zprávy.

Jediným společníkem SPP Storage, s.r.o. je od roku 2014 společnost SPP Infrastructure, a.s.



Příloha č. 1

Účetní závěrka

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2021

Název společnosti: SPP Storage, s.r.o.
Sídlo: Dolní Bojanovice 891, 696 17 Dolní Bojanovice
Právní forma: společnost s ručením omezeným
IČO: 248 22 191

Součástí účetní závěrky:

Rozvaha



Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 14. března 2022.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Martin Bartošovič jednatel	
Bohumil Kratochvíl jednatel	

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31.12.2021
(v tisících Kč)

SPP Storage, s.r.o.
IČO 248 22 191

Dolní Bojanovice 891
696 17

		31.12.2021			31.12.2020
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	8 651 463	3 661 312	4 990 151	5 065 284
B.	Stálá aktiva	8 486 440	3 660 451	4 825 989	4 880 146
B.I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	3 044 931	1 891 834	1 153 097	1 142 286
B.I.2.	Ocenitelná práva	40 224	40 224		
B.I.2.1.	Software	782	782		
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	39 442	39 442		
B.I.3.	Goodwill	2 986 889	1 851 610	1 135 279	1 135 279
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	17 268		17 268	7 007
B.I.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	550		550	
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	550		550	
B.II.	Dlouhodobý hmotný majetek	5 441 509	1 768 617	3 672 892	3 737 860
B.II.1.	Pozemky a stavby	2 323 767	459 026	1 864 741	1 878 847
B.II.1.1.	Pozemky	11 679		11 679	11 443
B.II.1.2.	Stavby	2 312 088	459 026	1 853 062	1 867 404
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	1 864 518	1 182 351	682 167	729 127
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	113 931	113 931		
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1 123 116	13 309	1 109 807	1 110 934
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1 123 116	13 309	1 109 807	1 110 934
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	16 177		16 177	18 952
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	16 177		16 177	18 952
C.	Oběžná aktiva	164 041	861	163 180	183 893
C.I.	Zásoby	16 459	861	15 598	27 365
C.I.1.	Materiál	16 459	861	15 598	27 365
C.II.	Pohledávky	68 793		68 793	75 701
C.II.2.	Krátkodobé pohledávky	68 793		68 793	75 701
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	80		80	113
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	68 713		68 713	75 588
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	2 791		2 791	2 713
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	306		306	284
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	65 670		65 670	72 643
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	-54		-54	-52
C.IV.	Peněžní prostředky	78 789		78 789	80 827
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	11		11	43
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	78 778		78 778	80 784
D.	Časové rozlišení aktiv	982		982	1 245
D.1.	Náklady příštích období	982		982	1 245

		31.12.2021	31.12.2020
	PASIVA CELKEM	4 990 151	5 065 284
A.	Vlastní kapitál	3 150 949	2 990 438
A.I.	Základní kapitál	1 181 500	1 181 500
A.I.1.	Základní kapitál	1 181 500	1 181 500
A.II.	Ážio a kapitálové fondy	1 122 776	1 100 121
A.II.2.	Kapitálové fondy	1 122 776	1 100 121
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	1 038 941	1 038 941
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	83 835	61 180
A.III.	Fondy ze zisku	296 557	296 557
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	296 557	296 557
A.IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	70 679	70 679
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	70 679	70 679
A.V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	479 437	341 581
B.+C.	Cizí zdroje	1 836 325	2 074 819
B.	Rezervy	75 712	69 503
B.III.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	10 306	10 000
B.IV.	Ostatní rezervy	65 406	59 503
C.	Závazky	1 760 613	2 005 316
C.I.	Dlouhodobé závazky	1 267 234	1 622 928
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	621 500	984 188
C.I.8.	Odložený daňový závazek	645 734	638 740
C.II.	Krátkodobé závazky	493 379	382 388
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	7 391	29 809
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	473 375	329 520
C.II.8.	Závazky ostatní	12 613	23 059
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	1 433	1 320
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	758	789
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	8 423	17 912
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	1 991	3 029
C.II.8.7.	Jiné závazky	8	9
D.	Časové rozlišení pasiv	2 877	27
D.1.	Výdaje příštích období	2 877	27

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění

období končící k
31.12.2021
(v tisících Kč)

SPP Storage, s.r.o.
IČO 248 22 191

Dolní Bojanovice 891
696 17

		Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2020
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	824 563	860 404
A.	Výkonová spotřeba	86 562	97 994
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	18 341	17 932
A.3.	Služby	68 221	80 062
D.	Osobní náklady	27 955	15 859
D.1.	Mzdové náklady	20 353	11 505
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	7 602	4 354
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	6 510	3 864
D.2.2.	Ostatní náklady	1 092	490
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	97 713	294 418
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	97 714	294 515
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	97 714	294 515
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-1	-97
III.	Ostatní provozní výnosy	1 044	1 785
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	6	2
III.3.	Jiné provozní výnosy	1 038	1 783
F.	Ostatní provozní náklady	14 082	11 372
F.3.	Daně a poplatky	1 041	926
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	6 210	2 222
F.5.	Jiné provozní náklady	6 831	8 224
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	599 295	442 546
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	31 799	41 461
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	31 799	41 461
VII.	Ostatní finanční výnosy	41 132	47 281
K.	Ostatní finanční náklady	16 533	26 573
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-7 200	-20 753
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	592 095	421 793
L.	Daň z příjmů	112 658	80 212
L.1.	Daň z příjmů splatná	110 979	114 184
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	1 679	-33 972
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	479 437	341 581
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	479 437	341 581
*	Čistý obrát za účetní období	866 739	909 470

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

SPP Storage, s.r.o.

IČO 248 22 191

k datu
31.12.2021
(v tisících Kč)

Dolní Bojanovice 891
696 17

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Jiný výsledek hospodaření minulých let	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2019	1 181 500	976 966	296 557	70 679			289 372	2 815 074
Rozdělení výsledku hospodaření				289 372			-289 372	
Vyplacené podíly na zisku				-289 372				-289 372
Výdaje z kapitálových fondů		123 155						123 155
Výsledek hospodaření za běžné období							341 581	341 581
Stav k 31.12.2020	1 181 500	1 100 121	296 557	70 679			341 581	2 990 438
Rozdělení výsledku hospodaření				341 581			-341 581	
Vyplacené podíly na zisku				-341 581				-341 581
Výdaje z kapitálových fondů		22 655						22 655
Výsledek hospodaření za běžné období							479 437	479 437
Stav k 31.12.2021	1 181 500	1 122 776	296 557	70 679			479 437	3 150 949

**PŘEHLED O PENĚŽNÍCH
TOCÍCH (CASH FLOW)**

SPP Storage, s.r.o.
IČO 248 22 191

období končící k
31.12.2021
(v tisících Kč)

Dolní Bojanovice 891
696 17

		Období do 31.12.2021	Období do 31.12.2020
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	74 487	29 346
	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů po přeměně		
	Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	592 095	421 793
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-5 321	312 669
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	97 714	294 515
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	6 208	2 125
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	-6	-2
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	31 799	41 461
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	-141 036	-25 430
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	586 774	734 462
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	160 832	19 845
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	18 800	-5 872
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	130 570	23 942
A.2.3.	Změna stavu zásob	11 768	2 081
A.2.4.	Změna stavu vázaného bankovního účtu	-306	-306
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	747 606	754 307
A.3.	Vyplacené úroky	-32 196	-69
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-122 608	-98 523
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	592 802	655 715
	Peněžní toky z investiční činnosti		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-45 401	-16 978
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	6	2
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-161 590	
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-206 985	-16 976
	Peněžní toky z finančních činností		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-46 580	-487 914
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-341 581	-105 684
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku / dividendy	-341 581	-105 684
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-388 161	-593 598
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-2 344	45 141
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	72 143	74 487

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (v tisících Kč)

1. Charakteristika a hlavní aktivity

Vznik a charakteristika společnosti

SPP Storage, s.r.o. (dále jen „společnost“) vznikla dne 18. března 2011.

Hlavním předmětem činnosti je skladování zemního plynu.

Na základě zpracovaného projektu proběhlo odštěpení části SPP Bohemia a.s. do společnosti SPPB, s.r.o., IČO: 24822191. Na nově vzniklou společnost přešlo v důsledku odštěpování část majetku a souvisejících závazků k rozhodnému dni, kterým byl 1. duben 2011. Odštěpovaný majetek se skládal především z dlouhodobého hmotného majetku souvisejícího s podzemním zásobníkem v Dolních Bojanovicích, a závazků obsahujících především úvěr od mateřské společnosti. Rozdělení společnosti bylo řádně zapsáno obchodním soudem v říjnu 2011.

Společnost dne 11. října 2011 změnila svůj název z SPPB, s.r.o. na SPP Storage, s.r.o.

Na základě smlouvy o převodu akcií ze dne 12. února 2015 nabyla společnost do svého vlastnictví 100 % majetkovou účast ve společnosti SPP Bohemia a.s., v likvidaci.

K výmazu společnosti SPP Bohemia a.s. z obchodního rejstříku došlo 29. června 2016.

Vlastník společnosti

Jediný společník společnosti k 31. prosinci 2021:

SPP Infrastructure, a.s.	100,00 %
--------------------------	----------

Sídlo společnosti

SPP Storage, s.r.o.
č.p. 891,
696 17 Dolní Bojanovice
Česká republika

Identifikační číslo

248 22 191

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (v tisících Kč)

Organizační struktura

Společnost patří do konsolidačního celku skupiny SPP. Skupina SPP sestavuje konsolidovanou účetní závěrku sestavenou podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví přijatých EU (IFRS). Konsolidovaná účetní závěrka dle IFRS bude k dispozici v sídle mateřské společnosti, jakmile bude sestavena.

Statutární orgán k 31. prosinci 2021:

Jednatelé:

Ing. Bohumil Kratochvíl, Tyršova 606, 252 30 Řevnice Česká republika den vzniku funkce: 17. května 2013

Ing. Martin Bartošovič, Jána Hajdóczyho 811/8, 917 01 Trnava, Slovenská republika den vzniku funkce: 14. prosince 2016

Jménem společnosti jednájí vždy dva jednatelé společně.

Dozorčí rada:

JUDr. Peter Hajduček, 04001 Košice, Pod vlekem 11, Slovenská republika

doc. JUDr. Boris Balog, PhD., 90025 Chorvátsky Grob, Osiková 1, Slovenská republika

JUDr. Maroš Jakubek, 91101 Trenčín, Žilinská 640/2, Slovenská republika

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (v tisících Kč)

2. Zásadní účetní postupy používané společností

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. prosince 2021 jako řádná účetní závěrka. Srovnatelné údaje jsou vykázány k 31. prosinci 2020 v souladu s požadavky Českých účetních standardů.

Účetnictví společnosti je vedeno a účetní závěrka byla sestavena v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb. o účetnictví v platném znění, vyhláškou č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví, pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, v platném znění a Českými účetními standardy pro podnikatele v platném znění.

Účetnictví respektuje obecné účetní zásady, především zásadu o oceňování majetku historickými cenami (není-li dále uvedeno jinak), zásadu účtování ve věcné a časové souvislosti, zásadu opatrnosti a předpoklad o schopnosti účetní jednotky pokračovat ve svých aktivitách.

Finanční údaje v této účetní závěrce jsou vyjádřeny v tisících korun českých (Kč), není-li dále uvedeno jinak.

(a) Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek

Dlouhodobý hmotný a nehmotný majetek se eviduje v pořizovacích cenách, které obsahují cenu pořízení a náklady s pořízením související.

Dlouhodobý hmotný majetek je takový majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 80 tis. Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok.

Dlouhodobý nehmotný majetek je takový majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 80 tis. Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Drobným dlouhodobým hmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je od 15 tis. Kč do 80 tis. Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Drobným dlouhodobým nehmotným majetkem je majetek v pořizovací ceně od 30 tis. Kč do 80 tis. Kč a s dobou použitelnosti delší než 1 rok. Drobný dlouhodobý hmotný i nehmotný majetek je zachycen na samostatných majetkových analytických účtech a je odepisován 2 roky.

Krátkodobým hmotným majetkem je majetek v pořizovací ceně do 15 tis. Kč a s dobou použitelnosti kratší než 1 rok. Krátkodobý hmotný majetek je účtován přímo do nákladů v roce jeho pořízení prostřednictvím účtu 501 – Spotřeba materiálu na samostatném analytickém účtu a dále je evidován v operativní evidenci.

Krátkodobým nehmotným majetkem je majetek, jehož pořizovací cena je do 30 tis. Kč a doba použitelnosti je kratší než 1 rok. Krátkodobý nehmotný majetek je účtován přímo do nákladů v roce jeho pořízení prostřednictvím účtu 518 – Služby na samostatném analytickém účtu a dále je evidován v operativní evidenci.

Dlouhodobý majetek se odpisuje v souladu s odpisovým plánem s použitím roční odpisové sazby stanovené na základě předpokládané skutečné doby životnosti majetku. Odpisování se zahajuje měsícem následujícím po zařazení dlouhodobého majetku do užívání a provádí se do výše vstupní ceny majetku až na Goodwill, který je odepisován do zbytkové hodnoty.

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (v tisících Kč)

V následující tabulce jsou uvedeny metody a doby odpisování jednotlivých skupin majetku:

Majetek	Metoda	Doba odpisování
Software	Lineární	3 roky
Goodwill	Lineární	5 - 10 let
Drobný dlouhodobý nehmotný majetek	Lineární	2 roky
Budovy a stavby	Lineární	20 – 60 let
Stroje, přístroje a zařízení	Lineární	6 – 55 let
Dopravní prostředky	Lineární	4 - 5 let
Inventář	Lineární	3 – 8 let
Drobný dlouhodobý hmotný majetek	Lineární	2 roky
Jiný dlouhodobý hmotný majetek s výjimkou plynové podušky (viz informace pod tabulkou)	Lineární	4 – 30 let
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	Lineární	15 let

Zřizovací výdaje, pozemky a emisní povolenky nejsou odepisované.

Plynová poduška

Plynová poduška představuje plyn, který je nezbytný pro provoz podzemních zásobníků zemního plynu. Jeho vyčerpání by narušilo provozuschopnost podzemních zásobníků. Plynová poduška se vykazuje jako jiný dlouhodobý hmotný majetek. Účetně je odepisována rovnoměrně 11 994 měsíců (999,5 let). Společnost se rozhodla uplatnit také daňové odpisy plynové podušky, a to počínaje rokem 2013. Plynová poduška byla zařazena do 5. odpisové skupiny a bude se odepisovat po dobu 30 let.

Vklad plynovodu

Majetek nabytý vkladem od společnosti Slovenský plynárenský priemysel, a.s. zařazený k 30. září 2011 (plynovod) se odepisuje po dobu 660 měsíců (55 let). Vstupní cena vychází ze znaleckého posudku č. 435/2011 – Ocenění nepeněžitěho vkladu, vypracovaného společností TPA Horwath Valuation Services, s.r.o. Vklad plynovodu se vykazuje jako stavba.

(b) Zásoby

Nakupované zásoby jsou oceněny skutečnými pořizovacími cenami s použitím metody průměrných cen. Pořizovací cena zásob zahrnuje náklady na jejich pořízení včetně nákladů s pořízením souvisejících (náklady na přepravu, clo, celní poplatky, skladovací poplatky při dopravě, balné, provize apod.).

(c) Stanovení opravných položek a rezerv

Společnost tvoří opravné položky a rezervy na vrub nákladů. Při pominutí důvodu tvorby se opravné položky a rezervy zúčtují ve prospěch nákladů.

Dlouhodobý majetek

Opravná položka k dlouhodobému majetku se vytváří na základě analýzy jeho využitelnosti.

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (v tisících Kč)

Zásoby

Opravná položka k zásobám se vytváří k pomalu obrátkovým a zastaralým zásobám na základě analýzy obrátkovosti zásob.

Tvorba a zúčtování opravných položek k zásobám je vykázána ve výkazu zisku a ztráty v položce „Úpravy hodnot zásob“.

Rezervy

Rezerva versus závazek na daň z příjmů

Společnost vytváří rezervu na daň z příjmů vzhledem k tomu, že okamžik sestavení účetní závěrky předchází okamžiku stanovení výše daňové povinnosti. V následujícím účetním období společnost rezervu rozpustí a zaúčtuje zjištěnou daňovou povinnost.

V rozvaze je rezerva na daň z příjmů snížena o pohledávku ze zaplacených záloh na daň z příjmů. V případě, že zaplacené zálohy na daň z příjmů převyšují daňovou povinnost odhadnutou k datu sestavení účetní závěrky, je tento rozdíl vykázán v rozvaze jako daňová pohledávka. V případě, že zaplacené zálohy na daň z příjmů jsou nižší, než daňová povinnost je tento rozdíl vykázán v rozvaze jako daňový závazek. O rezervě na daň z příjmů není v těchto případech účtováno.

Rezervy na sanaci a rekultivaci, důlní škody a na likvidaci

Společnost tvoří rezervy na uvedení území dotčeného hornickou činností a provozem podzemního zásobníku plynu do původního stavu, které lze rozčlenit do tří základních skupin:

1. Rezervy dle zákona č. 44/1988 Sb., v platném znění:
 - a) Rezerva na sanaci a rekultivaci území dotčeného těžbou;
 - b) Rezerva na důlní škody.
2. Rezerva na likvidaci (interně označovaná též jako „ekologická rezerva“)

Ad. 1. a) Rezerva na sanaci a rekultivaci území dotčeného těžbou

Společnost při hornické činnosti využívá sondy a technologie, které jsou dominantně umístěny na pozemcích vedených v kultuře orná půda, případně na pozemcích určených k plnění funkcí lesa. Pozemky jsou pro realizaci hornické činnosti a provozu PZP dočasně odňaty ze ZPF/PuPFuL. Společnost zpracovává plány sanace a rekultivace území, za účelem jeho následného uvedení do stavu k původnímu využití.

K povinnosti sanace a rekultivace území dle zákona č. 334/1992 Sb. a zákona č. 289/1995 Sb. se dále váže povinnost společnosti vytvářet rezervu na sanaci a rekultivaci dle § 31 odst. 5. a 6. a § 37a zákona č. 44/1988 Sb., v platném znění.

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (v tisících Kč)

Ad 1. b) Rezerva na důlní škody

§ 36 zákona č. 44/1988 Sb., v platném znění definuje důlní škodu, přičemž společnost realizující hornickou činnost má dle § 34 ve spojení s § 36 Horního zákona povinnost tvořit rezervu na důlní škody.

Ad 2. Rezerva na likvidaci (interně označovaná též jako „ekologická rezerva“)

Společnost tvoří rezervu na likvidaci sond, likvidaci technologických celků včetně liniových staveb a uvedení území do stavu způsobilého k původnímu využití. Rezerva se tvoří postupně po zbytkovou dobu předpokládané využitelnosti zásobníku.

V roce 2021 společnost aktualizovala náklady na likvidaci sond. Důvody, které vedly k aktualizaci nákladů na likvidaci byly následující:

- Změny v cenách materiálu, prací a služeb, které představují významnou část nákladů na likvidaci.
- Jednotná účetní politika v rámci skupiny a poskytnutí konzistentních informací zveřejněných v konsolidované účetní závěrce. Odhadované náklady přehodnocovaly v roce 2021 také společnosti ve skupině.
- Získané zkušenosti z uskutečněných likvidací ve skupině.
- Získané informace a vědomosti odborníků týkající se evropských standardů používaných při likvidaci při zohlednění zákonných požadavků na likvidaci sond v ČR.

Ostatní rezervy

Společnost dále tvoří rezervu na emisní povolenky, na roční bonusy, nevyčerpanou dovolenou, nevyplacené odměny vedení společnostia Rezerva na emisní povolenky se tvoří s ohledem na skutečnost, že přidělené povolenky nepokrývají vypuštěné emise. Rezerva na roční bonusy a nevyplacené odměny vedení je tvořena na základě kvalifikovaného odhadu podle výše mezd zaměstnanců a interních firemních pravidel pro přiznání odměn. Rezerva na nevyčerpanou dovolenou je tvořena výpočtem podle skutečně nevyčerpané dovolené a příslušné hodinové sazby podle jednotlivých pracovníků.

(d) Deriváty

Od roku 2012 společnost začala vést zajišťovací účetnictví.

Cash-flow hedging (metoda zajištění měnového rizika u peněžních toků)

Společnost je vystavena měnovému riziku, které vyplývá ze změny výše příjmů za skladování plynu v cizí měně (EUR) v důsledku změny kurzu CZK/EUR. Měnové riziko spjaté s EUR je přirozeně eliminováno přijatým dlouhodobým úvěrem vyjádřeným v EUR, kdy příjmy z tržeb v EUR jsou následně použity na úhradu splátek úvěru v EUR.

České účetní předpisy (vyhláška č. 500/2002 Sb., § 60) umožňují za určitých podmínek účtovat o nerealizovaných kurzových rozdílech z aktiv a závazků v cizí měně, kterými se účetní jednotka může zajistit proti měnovému riziku, na příslušný účet vlastního kapitálu (tedy pouze rozvahově), nikoliv do nákladů nebo výnosů.

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (v tisících Kč)

Společnost ke dni 20. prosince 2013 celý úvěr jednorázově splatila. Tím zanikla jedna z podmínek pro uplatnění tohoto postupu, zatímco druhá podmínka (inkaso tržeb v EUR) stále trvá. Proto jsou oceňovací rozdíly zúčtovány do výsledku hospodaření pouze v alikvotní výši odpovídající původně nasmlouvanému splátkovému kalendáři úvěru.

Společnost načerpala dne 19. prosince 2014 nový úvěr ve výši 125 mil. EUR, a protože splňuje příslušné podmínky pro využití cash-flow hedgingu, tak začala opět tuto metodu uplatňovat.

(e) Přepočty cizích měn

Společnost používá pro přepočet cizích měn pevný měsíční kurz, který je stanoven k prvnímu dni v měsíci na základě denního kurzu ČNB. V případě, že první den v měsíci ČNB kurz nevyhlašuje (např. sobota, neděle, státní svátek) společnost používá pro daný měsíc poslední známý kurz vyhlášený nebo zveřejněný ČNB. V průběhu roku se účtuje o realizovaných kurzových ziscích a ztrátách.

Z důvodu požadavku mateřské společnosti na měsíční vykazování výsledků jsou aktiva a pasiva v zahraniční měně k poslednímu pracovnímu dni v měsíci a k rozvahovému dni přepočítávána podle oficiálního kurzu ČNB. Nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny ve výsledku hospodaření společnosti s výjimkou těch, které vyplývají z aplikace zajišťovacího účetnictví popsaného v bodě 2 (d).

Realizované i nerealizované kurzové zisky a ztráty jsou zachyceny na samostatných analytických účtech.

(f) Daň z příjmů

Daň z příjmů za dané období se skládá ze splatné daně a ze změny stavu v odložené dani. Splatná daň zahrnuje daň vypočtenou z daňového základu s použitím daňové sazby platné v běžném roce a veškeré doměrky a vratky za minulá období.

Odložená daň vychází z veškerých dočasných rozdílů mezi účetní a daňovou hodnotou aktiv a pasiv, případně dalších dočasných rozdílů (daňová ztráta), s použitím očekávané daňové sazby platné pro období, ve kterém budou daňový závazek nebo pohledávka uplatněny.

O odložené daňové pohledávce se účtuje pouze tehdy, je-li pravděpodobné, že bude v následujících účetních obdobích uplatněna.

(g) Závazky, úvěry a finanční výpomoci

Společnost klasifikuje část dlouhodobých závazků, bankovních úvěrů a finančních výpomocí, jejichž doba splatnosti je kratší než jeden rok vzhledem k datu účetní závěrky, jako krátkodobé.

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (v tisících Kč)

(h) Přehled o peněžních tocích

Přehled o peněžních tocích byl sestaven nepřímou metodou. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku v hotovosti. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty lze analyzovat takto:

	(údaje v tis. Kč)	
	31.12.2021	31.12.2020
Pokladní hotovost a peníze na cestě	11	43
Účty v bankách	78 778	80 784
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	78 789	80 827
Z toho: vázaná hotovost – účty v bankách (dle zákona – rezervy na sanace a rekultivace)	-6 646	-6 340
Disponibilní peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	72 143	74 487

Peněžní toky z provozních, investičních nebo finančních činností jsou uvedeny v přehledu o peněžních tocích nekompenzovaně.

K 31.12.2021 vykázala Společnost na řádku nepeněžních operací významné zápočty, které realizovala a které jsou popsány níže v příloze k účetní závěrce.

(i) Použití odhadů

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

3. Srovnatelnost účetních období

Srovnatelné údaje jsou vykázány k datu 31. prosince 2020 v souladu s požadavky Českých účetních standardů.

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (v tisících Kč)

4. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena

	(údaje v tis. Kč)			
	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Konečný zůstatek
Software	782	0	0	782
Ocenitelná práva	39 442	0	0	39 442
Goodwill	2 986 889	0	0	2 986 889
Ostatní DNM	7 007	12 986	-2 725	17 268
Nedokončený DNM	0	550	0	550
Celkem 2021	3 034 120	13 536	2 725	3 044 931
Celkem 2020	3 033 736	11 244	10 860	3 034 120

Opravné položky, oprávky a zůstatková účetní hodnota

	(údaje v tis. Kč)					
	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Konečný zůstatek	Opravné položky	Zůstatková účetní hodnota
Software	782	0	0	782	0	0
Ocenitelná práva	39 442	0	0	39 442	0	0
Goodwill	1 851 610	0	0	1 851 610	0	1 135 279
Ostatní DNM	0	0	0	0	0	17 268
Celkem 2021	1 891 834	0	0	1 891 834	0	1 152 547
Celkem 2020	1 694 486	197 348	0	1 891 834	0	1 142 286

Rozhodující část goodwillu představuje rozdíl mezi hodnotou nabývaných aktiv a pasiv spojených s provozem podzemního zásobníku plynu v Dolních Bojanovicích stanovenou dle znaleckého posudku zpracovaného pro účely odštěpení části podniku společností TPA Horwath Valuation Services s.r.o. a účetní hodnotou jednotlivých položek aktiv a pasiv.

Na základě analýzy budoucích peněžních toků společnost odhadla předpokládanou zbytkovou hodnotu goodwillu k 31. prosinci 2020 a od 1. ledna 2016 nastavila odpisování goodwillu tak, že goodwill rovnoměrně odpisuje do odhadnuté zbytkové hodnoty. Od 1. ledna 2021 společnost testuje zbytkovou hodnotu goodwillu na případné snížení hodnoty.

Dále společnost eviduje další dva goodwillly vzniklé v období před vznikem společnosti v důsledku odštěpení.

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (v tisících Kč)

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

	(údaje v tis. Kč)				
	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	11 443	236	0	0	11 679
Stavby	2 278 658	33 430	0	0	2 312 088
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 862 821	1 853	156	0	1 864 518
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	113 931	0	0	0	113 931
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1 123 116	0	0	0	1 123 116
Poskytnuté zálohy na DHM	0	166	166	0	0
Nedokončený DHM	18 952	33 310	36 085	0	16 177
Celkem 2021	5 408 921	68 995	36 407	0	5 441 509
Celkem 2020	5 388 297	38 638	-18 014	0	5 408 921

Opravné položky, oprávky a zůstatková účetní hodnota

	(údaje v tis. Kč)						
	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Zůstatková účetní hodnota
Pozemky	0	0	0	0	0	0	11 679
Stavby	411 254	47 772	0	0	459 026	0	1 853 062
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 133 694	48 813	-156	0	1 182 351	0	682 167
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	113 931	0	0	0	113 931	0	0
Jiný DHM	12 182	1 127	0	0	13 309	0	1 109 807
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0	16 177
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0
Celkem 2021	1 671 061	97 712	-156	0	1 768 617	0	3 672 892
Celkem 2020	1 575 226	97 168	-1 333	0	1 671 061	0	3 737 860

Nejvýznamnějšími přírůstky majetku v roce 2021 byla technická zhodnocení plynových sond osazením bezpečnostních uzávěrů v celkové hodnotě 26 914 tis. Kč. Dále pak technické zhodnocení u 13 vtláčně-odběrových sond doplněním převodníků tlaku a dopojením ovládacích stanic ve výši 2 798 tis. Kč a u 5 pozorovacích sond ve výši 2 322 tis. Kč. Významným přírůstkem bylo také technické zhodnocení provozní budovy přestavbou garáží ve výši 1 241 tis. Kč.

Nejvýznamnějším přírůstkem majetku v roce 2020 byl Integrovaný bezpečnostní systém - kamerový a perimetrický ve výši 3 985 tis. Kč a oplocení centrálního areálu ve výši 2 409 tis. Kč. Dále technické zhodnocení plynových sond osazením bezpečnostních uzávěrů v hodnotě 2 629 tis. Kč a technické zhodnocení sondy Poddvorov 52 ve výši 4 752 tis. Kč.

(c) Dlouhodobý finanční majetek

K 31. prosinci 2021 nemá společnost žádné majetkové účasti.

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (v tisících Kč)

(d) Testování znehodnocení majetku

Testování hodnoty majetku společnosti je založeno na předpokladu pětiletého plánu a předpokladu trvalé existence. Diskontní míra byla stanovena jako vážený náklad kapitálu 6,7% a růst ve výši inflace 2%.

Hlavním faktorem hodnoty společnosti je dlouhodobý kontrakt, který má společnost uzavřený na téměř celou skladovací kapacitu. Management společnosti sestavil plán a testování hodnoty majetku na předpokladu obnovení tohoto kontraktu za současných podmínek. I přes fluktuaci cen na trhu společnost nemá v současnosti žádné indikace, které by byly v rozporu s tímto předpokladem. Peněžní toky použité v testu na snížení hodnoty byly tak modelovány do roku 2074, což je předpokládaná doba životnosti stálých aktiv. Management provedl analýzu citlivosti testu hodnoty majetku na změnu ceny kontraktu, přičemž ani pokles v roční částce kontraktu při obnově o 10% by nevedl k opravné položce na majetku.

5. Pronájmy

Společnost měla v roce 2021 najaté kancelářské prostory v Praze a v Hodoníně. K 30.6.2021 byl nájem kancelářských prostor v Praze ukončen. Celkové náklady týkající se nájmu za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021, činily 204 tis. Kč (248 tis. Kč za období 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020).

6. Zásoby

Na základě provedené inventury vykazuje společnost k 31. prosinci 2021 zásoby zemního plynu ve výši 6 525 tis. Kč, náhradní díly ve výši 9 232 tis. Kč a provozní náplně ve výši 702 tis. Kč.

Společnost vytvořila opravnou položku k zásobám náhradních dílů u položek, které byly individuálně posouzeny jako zastaralé nebo nepotřebné z důvodu poškození ve výši 861 tis. Kč.

K 31. prosinci 2020 společnost vykazovala zásoby zemního plynu ve výši 18 433 tis. Kč, náhradních dílů ve výši 9 259 tis. Kč a provozních náplní ve výši 535 tis. Kč.

7. Pohledávky a závazky

(a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů

Společnost k 31. prosinci 2021 vykazuje krátkodobou pohledávku z obchodních vztahů ve výši 80 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 113 tis. Kč). Všechny pohledávky jsou z obchodních vztahů.

K 31. prosinci 2020 i k 31. prosinci 2021 je pohledávka z titulu skladování zemního plynu vykázaná na dohadných účtech aktivních.

(b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

Společnost k 31. prosinci 2021 vykazovala krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve výši 7 391 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 29 809 tis. Kč). Žádný ze závazků není po lhůtě splatnosti.

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (v tisících Kč)

(c) Dohadné položky aktivní

Společnost vykazuje k 31. prosinci 2021 aktivní dohadné položky ve výši 65 670 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 72 643 tis. Kč). Dohadná položka aktivní je tvořena pohledávkou z titulu skladování zemního plynu za 12/2021 ve výši 65 663 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 byla tvořena pohledávkou z titulu skladování zemního plynu za 12/2020 ve výši 71 992 tis. Kč, dodávkou gazolinu za 12/2020 ve výši 85 tis. Kč a dohadnou položkou na pojistné plnění opravy kompresoru ve výši 513 tis. Kč).

(d) Dohadné položky pasivní

Společnost vykázala k 31. prosinci 2021 dohadné položky pasivní ve výši 1 991 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 3 029 tis. Kč).

8. Základní kapitál

Základní kapitál společnosti k 31. prosinci 2021 je ve výši 1 181 500 tis. Kč.

Společnost předpokládá výplatu zisku běžného období.

9. Přehled o změnách vlastního kapitálu

(a) Přehled pohybů vlastního kapitálu

	(údaje v tis. Kč)						
	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly	Zákonný rezervní fond	Nerozdělený zisk/ztráta	Zisk běžného období	Celkem
Zůstatek k 31. 12. 2020	1 181 500	1 038 941	61 180	296 557	70 679	341 581	2 990 438
Změna oceňovacích rozdílů z přecenění	0	0	0	0	0	0	0
Rozdělení HV	0	0	0	0	341 581	-341 581	0
Vyplacené dividendy	0	0	0	0	-341 581	0	-341 581
Změny kapitálových fondů	0	0	22 655	0	0	0	22 655
Zisk za 2021	0	0	0	0	0	479 437	479 437
Zůstatek k 31. 12. 2021	1 181 500	1 038 941	83 835	296 557	70 679	479 437	3 150 949

(b) Pohyby na účtu Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků:

	(údaje v tis. Kč)
Zůstatek k 31. 12. 2020	61 180
Zajišťovací účetnictví - nerealizované kurzové rozdíly z přecenění úvěru	27 969
Změna odložené daně související se zajišťovacím účetnictvím	-5 314
Zůstatek k 31. 12. 2021	83 835

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (v tisících Kč)

10. Rezervy

	(údaje v tis. Kč)		
	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 31. 12. 2020	10 000	59 503	69 503
Zůstatek k 31. 12. 2021	10 306	65 406	75 712

K 31. prosinci 2021 společnost účtovala rezervu na sanaci a rekultivaci a rezervu na důlní škodu ve výši 10 306 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 10 000 tis. Kč), rezervu na likvidaci ekologických zátěží souvisejících s těžbou a skladováním uhlovodíků v tomto prostoru ve výši 58 806 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 55 140 tis. Kč), rezervu na emisní povolenky ve výši 3 649 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 1 750 tis. Kč) a ostatní rezervy ve výši 2 951 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 2 613 tis. Kč).

11. Krátkodobé a dlouhodobé úvěry

Společnost načerpala dne 19. prosince 2014 úvěr od mateřské společnosti SPP Infrastructure ve výši 125 mil. EUR. Poskytnutý úvěr je splatný za 10 let a bude splácen dvakrát ročně v rovnoměrných pololetních splátkách. Úvěr není zajištěn zástavním právem. Úroková sazba na tento úvěr byla stanovena ve výši 2,665 % p.a.

Výše úvěru k 31. prosinci 2021 činí 933 285 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 1 313 707 tis. Kč) včetně úroků z úvěru (dlouhodobá část 621 500 tis. Kč a krátkodobá část včetně nesplacených úroků 311 785 tis. Kč). První splátka úvěru proběhla v roce 2021 částečně (127 300 tis. Kč) nepeněžní formou zápočtu.

12. Významné další položky z rozvahy a výkazu zisku a ztráty

(a) Rozpis vynaložených nákladů společnosti za služby

	(údaje v tis. Kč)	
	2021	2020
Náklady na opravu a udržování	47 128	46 900
Právní poradenství	101	187
Služby na provoz PZP	15 991	28 370
Daňové a účetní poradenství	716	751
Nájemné, telefony, školení	2 442	2 058
Ostatní služby	1 843	1 796
Celkem	68 221	80 062

(b) Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé

V položce úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé společnost vykázala k 31. prosinci 2021 odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 97 714 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 294 515 tis. Kč). Meziroční rozdíl vyplývá ze skutečnosti, že v roce 2021 již nebyl odepisován Goodwill, který byl odepsán do zbytkové hodnoty v roce 2020.

(c) Úpravy hodnot zásob

V položce úpravy hodnot zásob společnost k 31. prosinci 2021 vykázala snížení opravné položky k zásobám ve výši 1 tis. Kč.

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (v tisících Kč)

(d) Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba

Nákladové úroky jsou v obou letech tvořeny úroky z dlouhodobého úvěru.

13. Informace o tržbách

Rozpis výnosů společnosti:

	(údaje v tis. Kč)	
	2021	2020
Výnosy z provozní činnosti	825 607	862 189
Finanční výnosy	41 132	47 281
Celkem	866 739	909 470

Veškeré výnosy v roce 2021 i 2020 byly realizované v tuzemsku.

Výnosy z provozní činnosti v roce 2021 tvoří zejména tržby za skladování plynu ve výši 823 856 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 859 877 tis. Kč) a za dodávky gazolinu (kapalné směsi vyšších uhlovodíků) ve výši 674 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 228 tis. Kč).

Finanční výnosy v roce 2021 byly tvořeny zejména kurzovými zisky realizovanými ve výši 29 251 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 24 435 tis. Kč) a nerealizovanými ve výši 11 845 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 22 744 tis. Kč).

14. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky

Pohledávky za ovládanou nebo ovládající osobou

Společnost poskytla v roce 2021 peněžní prostředky v rámci cashpoolingového účtu ve výši 130 425 tis. CZK. Tyto prostředky byly uhrazeny v průběhu roku 2021 nepeněžně formou zápočtu s 1. splátkou úvěru. Společnost tedy k 31. prosinci 2021 neměla pohledávku za ovládanou nebo ovládající osobou z titulu cashpoolingového účtu (k 31. prosinci 2020 0 tis. Kč).

Pohledávky za spřízněnými osobami

Společnost vykázala k 31. prosinci 2021 pohledávky za spřízněnými osobami ve výši 65 670 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 72 130 tis. Kč). K 31. prosinci 2021 i k 31. prosinci 2020 byla pohledávka vykázána na dohadných účtech aktivních.

(b) Odměny a půjčky členům statutárních a dozorčích orgánů

Členové statutárních a dozorčích orgánů obdrželi za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 odměny ve výši 1 379,5 tis. Kč (za období od 1. ledna 2020 do 31. prosince 2020 1 116 tis. Kč).

V roce 2021 neobdrželi členové statutárních ani dozorčích orgánů žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy ani sjednané penzijní závazky a další výhody.

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (v tisících Kč)

(c) Ostatní

Společnost neuzavřela během let 2021 a 2020 žádné ovládací smlouvy ani smlouvy o převodech zisku.

(d) Výnosy

Společnost k 31. prosinci 2021 vykázala provozní výnosy se spřízněnými osobami v celkové výši 824 554 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 860 298 tis. Kč). Z toho podstatnou část výnosů tvořily tržby za skladování plynu ve výši 823 856 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 859 877 tis. Kč).

(e) Náklady

Společnost k 31. prosinci 2021 vykázala provozní náklady se spřízněnými osobami v celkové výši 47 213 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 51 937 tis. Kč). Z toho podstatnou část nákladů ve výši 46 916 tis. Kč tvořil provoz PZP v Dolních Bojanovicích (k 31. prosinci 2020 51 546 tis. Kč).

Dále společnost k 31. prosinci 2021 vykázala finanční náklady se spřízněnými osobami ve výši 35 417 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 63 193 tis. Kč). Z toho podstatnou část tvořily úroky z úvěru poskytnutého mateřskou společností ve výši 31 785 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 42 015 tis. Kč).

(f) Závazky

Závazky vůči ovládané nebo ovládající osobě

Společnost k 31. prosinci 2021 vykázala závazky vůči ovládané nebo ovládající osobě v celkové výši 1 094 875 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 1 313 708 tis. Kč), což představuje závazek z titulu dlouhodobého úvěru od mateřské společnosti SPP Infrastructure, a.s. ve výši 933 285 tis. Kč.

Závazek je rozdělený na dlouhodobou část ve výši 621 500 tis. Kč a krátkodobou část ve výši 311 785 tis. Kč. Krátkodobá část závazku představuje 2 splátky jistiny ve výši 310 750 tis. Kč a úroky za prosinec 2021 ve výši 1 035 tis. Kč.

Dále společnost čerpala peněžní prostředky z titulu cashpoolingu ve výši 161 590 tis. Kč. Tento závazek je splatný do 1 roku.

Závazky vůči spřízněným osobám

Společnost k 31. prosinci 2021 vykázala závazky vůči spřízněným osobám v celkové výši 2 862 tis. Kč.

Společnost k 31. prosinci 2020 vykázala závazky vůči spřízněným osobám v celkové výši 23 170 tis. Kč.

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (v tisících Kč)

15. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za období 2021 a 2020:

	Počet zaměstnanců		Osobní náklady	
	2021	2020	2021	2020
Zaměstnanci	23,5	12,6	23 566	12 139
Vedoucí pracovníci (*)	6	6	4 389	3 720
Celkem	29,5	18,6	27 955	15 859

(*) údaje zahrnují také členy statutárních orgánů společnosti

16. Stát – daňové pohledávky, závazky a dotace

Daňové závazky k 31. prosinci 2021 činí celkem 8 423 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 17 912 tis. Kč), z toho 192 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 300 tis. Kč) představuje závazek z titulu daně ze mzdy pracovníků a ze závislé činnosti, 3 230 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 983 tis. Kč) představuje dotaci – emisní povolenky a 5 001 tis. Kč je závazek z titulu daně z příjmů právnických osob.

Daňové pohledávky k 31. prosinci 2021 činí celkem 2 791 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 2 713 tis. Kč), z toho 2 748 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 2 633 tis. Kč) představuje pohledávku z titulu DPH, a 43 tis. Kč (k 31. prosinci 2020 80 tis. Kč) pohledávku z titulu zálohy na vydobytý nerost.

17. Daň z příjmů

(a) Splatná

Daň z příjmu právnických osob, kterou tvoří závazek ve výši 5 001 tis. Kč, zahrnuje odhad daně za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 ve výši 110 999 tis. Kč snížený o zaplacené zálohy na daň z příjmů ve výši 105 998 tis. Kč.

(b) Odložená

Celkovou existující odloženou daňovou pohledávku (závazek) lze analyzovat takto:

Odložená daň z titulu	(údaje v tis. Kč)	
	Stav k 31. 12. 2021	Stav k 31. 12. 2020
Dlouhodobý majetek	-638 496	-635 695
Rezerva na sanace, rekultivace, odstranění	11 173	10 477
Ostatní rezervy	1 254	829
Zajištění – ocenění závazků	-19 665	-14 351
Celkem pohledávka/(závazek)	-645 734	-638 740

V souladu s účetními postupy uvedenými v bodě 2 (f) byla pro výpočet odložené daně použita daňová sazba 19 %.

Společnost zaúčtovala celkový odložený daňový závazek ve výši 645 734 tis. Kč.

Zvýšení odloženého daňového závazku vyplývající z oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků z titulu zajišťovacího účetnictví o 5 314 tis. Kč, bylo zaúčtováno jako snížení oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Ostatní pohyby byly účtovány přes výkaz zisku a ztráty běžného období.

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2021 do 31. prosince 2021 (v tisících Kč)

18. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost nemá k 31. prosinci 2021 žádné závazky nevykázané v rozvaze.

19. Významné události, které nastaly mezi rozvahovým dnem a okamžikem sestavení účetní závěrky

V souvislosti s probíhajícím vojenským konfliktem na Ukrajině a souvisejícími sankcemi namířenými proti Ruské federaci, společnost identifikovala rizika a přijala přiměřená opatření na zmírnění vlivu rizik na své podnikání. Na základě dostupných informací a aktuálního vývoje společnost neustále analyzuje situaci a posuzuje její přímý dopad. Vedení společnosti posoudilo potenciální dopady této situace na svůj provoz a podnikání a dospělo k závěru, že v současnosti nemá významný vliv na účetní závěrku za rok končící 31. prosince 2021, ani na předpoklad nepřetržitého pokračování v činnosti v roce 2022. Není však možné vyloučit další negativní vývoj této situace. To by mohlo následně mít významný dopad na společnost, její podnikání, finanční situaci, výsledky, peněžní toky a celkové vyhlídky.

Podle našeho názoru je největší riziko v případě nepříznivého vývoje v souvislosti se situací na Ukrajině, spojeno se skladováním plynu, přičemž k dnešnímu dni nebyly toky komodity ani finanční platby týkající se segmentu skladování ovlivněné konfliktem ani souvisejícími sankcemi. Podle našeho názoru i v případě zastavení toku existují alternativní zdroje plynu. Krom toho jsme přesvědčeni, že tyto alternativní zdroje pro tok plynu vytvoří neustálou poptávku po využívání našeho zásobníku plynu s cílem zabezpečit dostatečné zásoby plynu pro sezónní odběr plynu v průběhu zimních měsíců. Přezkoumali jsme současnou finanční situaci SPP Storage s. r.o. jako účetní jednotky, pro případ nepříznivého vývoje situace a dospěli jsme k závěru, že existují dostatečné finanční zdroje na zabezpečení finanční stability v budoucnosti, krom jiného i ve formě úvěrového zajištění.

Po datu účetní závěrky nenastaly žádné další okolnosti, které by mohly mít negativní vliv na výši majetku a závazků společnosti nebo by ohrozily existenci společnosti.

20. Dopad Covid-19

Provoz zásobníku plynu probíhal v roce 2021 bezproblémově a to navzdory mimořádné situaci, způsobené pandemií viru SARS-CoV-2 vyvolávajícímu onemocnění COVID19. Dopad na společnost není významný a neohrožuje nepřetržité trvání společnosti.

21. Odměna auditorovi

Celkové náklady na odměny auditorovi za běžné účetní období jsou uvedeny v konsolidované účetní závěrce skupiny.



Příloha č. 2

Zpráva auditora

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro společníka společnosti SPP Storage, s.r.o.

Se sídlem: č.p. 891, 696 17 Dolní Bojanovice

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti SPP Storage, s.r.o. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2021, 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 Storage, s.r.o. k 31. prosinci 2021 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 odpovídají jednatelé společnosti.

Náš 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 významné (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 způsobitelné 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.

Odpořvednost jednatelů společnosti za účetní závěrku

Jednatelé společnosti odpovídají za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považují za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky jsou jednatelé společnosti povinni 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 jednatelé plánují zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost než tak učinit.

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

Odpořvednost 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 vznikat 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 jednatelé společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednateli 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 jednatele 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 14. března 2022

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Ladislav Šauer
evidenční číslo 2261





Příloha č. 3

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

ZPRÁVA O VZTAZÍCH

společnosti

SPP Storage, s.r.o.

za rok 2021

Zpráva jednatelů společnosti SPP Storage, s.r.o.

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. 2021 do 31. 12. 2021

I. Propojené osoby (struktura vztahů):

Ovládaná osoba:

SPP Storage, s.r.o.

se sídlem: Dolní Bojanovice 891, PSČ 696 17

IČO: 248 22 191

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně, spisová značka C 107605

Ovládající osoba

SPP Infrastructure, a.s.

se sídlem Bratislava, Mlynské nivy 44/a, 825 11 Slovenská republika

IČO: 47 228 709

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Okresním soudem Bratislava I, v oddíle Sa, vložka 5791/B

Podíl ovládající osoby na ovládané osobě: 100%

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

Vlastnická struktura ovládané osoby, a s ní propojených osob, tvoří přílohu č. 1 této zprávy.

II. Úloha ovládané osoby v seskupení

Společnost se soustřeďuje na svoji hlavní činnost, kterou je uskladňování plynu v podzemním zásobníku, který společnost vlastní. Společnost je přímo ovládaná ovládající osobou.

III. Způsob a prostředky ovládání ovládané osoby:

Ovládající osoba vykonává svůj 100%-ní vliv ve společnosti jako jediný společník přímo prostřednictvím svých rozhodnutí a dále pomocí orgánů společnosti, do nichž jmenuje členy.

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

Dne 27. 4. 2021 rozhodl jediný společník SPP Storage, s.r.o., při výkonu působnosti valné hromady, o rozdělení zisku za rok 2020 na dividendy.

Dne 31.5.2021 uzavřeli SPP Storage, s.r.o. a jediný společník SPP Infrastructure, a.s., Dohodu o započtení pohledávek, kterou započteli pohledávku SPP Storage, s.r.o. ve výši 5,000.000 EUR vzniklou na základě Smlouvy o efektivním využívání zdrojů a optimalizaci likvidity (cashpooling), uzavřené dne 25. 2. 2014, vůči pohledávkám SPP Infrastructure, a.s. (i) na úhradu části třinácté splátky úvěru ve výši 5,000.000 EUR, dle smlouvy o úvěru ze dne 19.12.2014.

V účetním období od 1.1.2021 do 31.12.2021 nedošlo k žádným dalším jednáním učiněným na popud nebo v zájmu ovládající osoby nebo jí ovládaných osob, které by se týkaly majetku přesahujícího 10% vlastního kapitálu SPP Storage, s.r.o., zjištěného podle poslední účetní závěrky.

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:

Společnost má uzavřené následující smlouvy s ovládající osobou a dalšími propojenými osobami, přičemž seznam smluv je rozříděn podle jednotlivých smluvních stran Společnosti. V souladu s ust. § 82 odst. 2 písm. e) ZOK v platném znění je uveden přehled vzájemných smluv mezi osobou ovládanou a osobou ovládající nebo mezi osobami ovládanými. U jednotlivých smluv uzavřených s propojenými společnostmi nejsou uvedeny hodnoty plnění, jelikož tyto informace ze smluv jsou považovány za informace podléhající obchodnímu tajemství ve smyslu ust. § 82 odst. 6 ZOK.

Karotáž a cementace, s.r.o.

Rámcová smlouva o poskytování služeb ze dne 13. 1. 2011

SPP Infrastructure, a.s.

1. Smlouva o efektivním využívání zdrojů a optimalizaci likvidity, ze dne 25. 2. 2014 ve znění pozdějších dodatků
2. Smlouva o alokaci benefitů a sdílení nákladů z efektivního využití zdrojů likvidity ze dne 19. 12. 2013 ve znění pozdějších dodatků
3. Smlouva o úvěru ze dne 19. 12. 2014
4. Dohoda o započtení pohledávek ze dne 31.5.2021

Slovenský plynárenský priemysel a.s.

1. Licenční smlouva – užívání práv duševního vlastnictví ze dne 26. 5. 2014

SPP – distribúcia, a.s.

1. Smlouva o skladování zemního plynu v podzemním zásobníku plynu ze dne 21. 5. 1999 ve znění pozdějších dodatků
2. Rámcová dohoda o vzájemné spolupráci mezi provozovateli ze dne 10. 1. 2012
3. Smlouva o efektivním využívání zdrojů a optimalizaci likvidity, ze dne 25. 2. 2014 ve znění pozdějších dodatků
4. Smlouva o alokaci benefitů a sdílení nákladů z efektivního využití zdrojů likvidity ze dne 19. 12. 2013 ve znění pozdějších dodatků

NAFTA a.s.

1. Rámcová smlouva o dílo – geologické modelování ze dne 29. 7. 2011
2. Rámcová dohoda o vzájemné spolupráci mezi provozovateli ze dne 10. 1. 2012
3. Dohoda o mlčenlivosti a důvěrnosti informací ze dne 18. 11. 2014
4. Smlouva o alokaci benefitů a sdílení nákladů z efektivního využití zdrojů likvidity ze dne 19. 12. 2013 ve znění pozdějších dodatků
5. Smlouva o efektivním využívání zdrojů a optimalizaci likvidity, ze dne 25. 2. 2014 ve znění pozdějších dodatků
6. Smlouva o dílo – realizace projektu geologických prací ze dne 19. 4. 2017 ve znění dodatku č. 1 ze dne 26.2.2020
7. Smlouva o uskladňování plynu na roční skladovací kapacitu s přerušitelným výkonem ze dne 30. 7. 2019
8. Rámcová smlouva o službách ze dne 31. 8. 2020 (od 1.9.2020) ve znění dodatku č. 1 ze dne 25.2.2021
9. Smlouva o zpracování a ochraně osobních údajů (od 1.9.2020)
10. Dohoda o doručování elektronických faktur ze dne 1.7.2020
11. Kupní smlouva o prodeji nestabilizovaného plynového kondenzátu ze dne 15.1.2021
12. Smlouva o uskladňování plynu na roční skladovací kapacitu s přerušitelným výkonem ze dne 30.6.2021
13. Smlouva o dílo na zhotovení podzemních oprav sond ze dne 12.4.2021 ve znění dodatku č. 1 ze dne 29.6.2021 a dodatku č. 2 ze dne 10.8.2021

EP Energy Trading, a.s.

1. Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny ze dne 1. 12. 2017 (dodávka ee ze sítě nn pro r. 2020 – 2021)
2. Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny ze dne 21. 11. 2019 (dodávka ee ze sítě vn pro r. 2020 – 2021)
3. Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny ze dne 15.12.2021 (účinnost od 1.1.2022)

Eustream, a.s.

1. Technická dohoda o podmínkách odevzdávání a přebírání plynu mezi přepravní soustavou a zásobníkem plynu ze dne 15. 5. 2013
2. Propojovací dohoda ze dne 15. 5. 2013
3. Smlouva o alokaci benefitů a sdílení nákladů z efektivního využití zdrojů likvidity ze dne 19. 12. 2013 ve znění pozdějších dodatků
4. Smlouva o efektivním využívání zdrojů a optimalizaci likvidity, ze dne 25. 2. 2014 ve znění pozdějších dodatků
5. Smlouva č. 363/2014 (zajištění výkonu autorizované činnosti pro provozování VVTL plynovodu DN 700, PN 80 hranice SK/ČR - PZP Dolní Bojanovice) ze dne 12. 2. 2015
6. Rámcová smlouva o dílo (diagnostika, kontrola a boroskopie strojních zařízení) ze dne 17. 9. 2020

NAFTA Services, s.r.o.

1. Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 31. 8. 2020 (od 1.9.2020)

POZAGAS a.s.

1. Smlouva o efektivním využívání zdrojů a optimalizaci likvidity, ze dne 25. 2. 2014 ve znění pozdějších dodatků
2. Smlouva o alokaci benefitů a sdílení nákladů z efektivního využití zdrojů likvidity ze dne 19. 12. 2013 ve znění pozdějších dodatků

NAFTA Speicher GmbH & Co. KG

1. Smlouva o efektivním využívání zdrojů a optimalizaci likvidity, ze dne 25. 2. 2014 ve znění pozdějších dodatků
2. Smlouva o alokaci benefitů a sdílení nákladů z efektivního využití zdrojů likvidity ze dne 19. 12. 2013 ve znění pozdějších dodatků

EP Infrastructure, a.s.

1. Smlouva o poskytování odborné pomoci ze dne 2. 1. 2019
2. Smlouva o zpracování osobních údajů ze dne 2. 1. 2019

VI. Posouzení toho, zda vznikla ovládané osobě újma

Ovládané osobě nevzniká v důsledku propojení s ovládající osobou a dalšími propojenými osobami ani v důsledku výše uvedených jednání a smluv žádná újma.

VII. 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 spolupracuje s ovládající osobou a dalšími propojenými osobami zejména při využívání služeb v technické a finanční oblasti, což je pro společnost vzhledem k její velikosti výhodné.

V Dolních Bojanovicích dne 14. března 2022

Za SPP Storage, s.r.o.



Ing. Martin Bartošovič
jednatel



Ing. Bohumil Kratochvíl
jednatel

Struktura koncernu SPP Infrastructure, a.s. ke dni 31.12.2021

