

# VÝROČNÍ ZPRÁVA

## 2019





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



## 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 služeb při skladování plynu.

## 2. Podzemní zásobník plynu (PZP) Dolní Bojanovice

V roce 2019 SPP Storage, s.r.o. řádně provozovala podzemní zásobník plynu Dolní Bojanovice. Provoz zásobníku plynu probíhal v roce 2019 bezproblémově. Uskladňování plynu bylo zajišťováno v souladu s uzavřenými závazky a SPP Storage, s.r.o. vyhověla všem doručeným dispečerským požadavkům. Dále byly v souvislosti s provozem zásobníku získány důležité poznatky v geologické a technické oblasti a probíhala další modernizace některých technicko-technologických prvků s cílem maximálního zlepšení bezpečnosti a kvality provozu zásobníku. Společnost v roce 2019 navýšila instalovanou kapacitu zásobníku plynu Dolní Bojanovice na 654 mil. m<sup>3</sup> plynu. Oproti původní instalované kapacitě 576 mil. m<sup>3</sup> plynu představuje zvýšení instalované kapacity o 78 mil. m<sup>3</sup> plynu nárůst instalované kapacity o 13,54 %.

## 3. Výnosy, náklady a zisk

Společnost SPP Storage, s.r.o. vykázala za účetní období od 1.1.2019 do 31.12.2019 výsledek hospodaření ve výši 289.372 tis. Kč. Provozní výsledek hospodaření společnost vykázala ve výši 371.050 tis. Kč, finanční výsledek hospodaření ve výši -13.722 tis. Kč.

Čistý obrat za účetní období od 1.1.2019 do 31.12.2019 společnost vykázala ve výši 854.112 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 2019.

## 4. Bilance společnosti

Společnost k 31. 12. 2019 vykázala aktiva v celkové výši 5.288.124 tis. Kč.

Rozhodující položkou aktiv byl dlouhodobý majetek společnosti ve výši 5.152.321 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 3.813.071 tis. Kč. Rozhodujícími položkami dlouhodobého hmotného majetku byly stavby ve výši 1.907.457 tis. Kč a plynová poduška, vykázaná v rozvaze jako jiný dlouhodobý hmotný majetek, ve výši 1.112.062 tis. Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek společnost vykázala ve výši 1.339.250 tis. Kč. Rozhodující položkou dlouhodobého nehmotného majetku byl goodwill ve výši 1.332.627 tis. Kč.

Oběžná aktiva společnost vykázala ve výši 134.106 tis. Kč, z toho 35.380 tis. Kč představovaly peněžní prostředky na bankovních účtech.

Pasiva k 31. 12. 2019 společnost vykázala v celkové výši 5.288.124 tis. Kč.

Rozhodující položkou pasiv byly dlouhodobé závazky ve výši 1.958.950 tis. Kč, které představovaly 37% celkových pasiv. Z toho 1.270.500 tis. Kč byl dlouhodobý úvěr od SPP Infrastructure, a.s. a 688.450 tis. Kč odložený daňový závazek.

Vlastní kapitál společnost vykázala ve výši 2.815.074 tis. Kč. Vlastní kapitál představoval 53% celkových pasiv. Rozhodujícími položkami vlastního kapitálu byly základní kapitál společnosti ve výši 1.181.500 tis. Kč a kapitálové fondy ve výši 976.966 tis. Kč.

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

Po rozvahovém dni nenastaly žádné 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 2019 nevyvíjela žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

## 8. Nabytí vlastních podílů

Společnost SPP Storage, s.r.o. v roce 2019 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 2019 nedošlo při podnikatelské činnosti společnosti k žádnému poškození nebo ohrožení životního prostředí.

Pracovně právní vztahy – společnost zaměstnávala k 31. 12. 2019 devět (9) 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 2019

**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

### Součásti účetní závěrky:

Rozvaha



Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Účetní závěrka byla sestavena dne 26. února 2020.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Ing. Martin Bartošovič	
Ing. Bohumil Kratochvíl	



**ROZVAHA**  
v plném rozsahu

SPP Storage, s.r.o.  
IČO 248 22 191

k datu  
31.12.2019  
(v tisících Kč)

č.p. 891  
696 17 Dolní Bojanovice

		31.12.2019			31.12.2018
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>8 558 796</b>	<b>3 270 672</b>	<b>5 288 124</b>	<b>5 584 626</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>8 422 033</b>	<b>3 269 712</b>	<b>5 152 321</b>	<b>5 427 645</b>
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>3 033 736</i>	<i>1 694 486</i>	<i>1 339 250</i>	<i>1 530 973</i>
B.I.2.	Ocenitelná práva	40 224	40 224		18
B.I.2.1.	Software	782	782		15
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	39 442	39 442		3
B.I.3.	Goodwill	2 986 889	1 654 262	1 332 627	1 529 975
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	6 623		6 623	980
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>5 388 297</i>	<i>1 575 226</i>	<i>3 813 071</i>	<i>3 896 672</i>
B.II.1.	Pozemky a stavby	2 284 242	365 342	1 918 900	1 956 765
B.II.1.1.	Pozemky	11 443		11 443	11 443
B.II.1.2.	Stavby	2 272 799	365 342	1 907 457	1 945 322
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	1 854 817	1 084 899	769 918	813 545
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	113 931	113 931		
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1 123 116	11 054	1 112 062	1 113 190
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1 123 116	11 054	1 112 062	1 113 190
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	12 191		12 191	13 172
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	12 191		12 191	13 172
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>135 066</b>	<b>960</b>	<b>134 106</b>	<b>154 085</b>
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>30 309</i>	<i>960</i>	<i>29 349</i>	<i>30 383</i>
C.I.1.	Materiál	30 309	960	29 349	30 383
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>69 377</i>		<i>69 377</i>	<i>78 023</i>
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>69 377</i>		<i>69 377</i>	<i>78 023</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	469		469	177
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	68 908		68 908	77 846
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	2 533		2 533	11 212
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	197		197	185
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	66 188		66 188	66 460
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	-10		-10	-11
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>35 380</i>		<i>35 380</i>	<i>45 679</i>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	38		38	19
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	35 342		35 342	45 660
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>1 697</b>		<b>1 697</b>	<b>2 896</b>
D.1.	Náklady příštích období	1 697		1 697	2 896

		31.12.2019	31.12.2018
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>5 288 124</b>	<b>5 584 626</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>2 815 074</b>	<b>2 821 445</b>
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<i>1 181 500</i>	<i>1 181 500</i>
A.I.1.	Základní kapitál	1 181 500	1 181 500
<i>A.II.</i>	<i>Ážio a kapitálové fondy</i>	<i>976 966</i>	<i>991 101</i>
A.II.2.	Kapitálové fondy	976 966	991 101
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	848 696	848 696
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	128 270	142 405
<i>A.III.</i>	<i>Fondy ze zisku</i>	<i>296 557</i>	<i>296 557</i>
A.III.1.	Ostatní rezervní fondy	296 557	296 557
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>	<i>70 679</i>	<i>70 679</i>
A.IV.1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	70 679	70 679
<i>A.V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	<i>289 372</i>	<i>281 608</i>
<b>B.+C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>2 470 376</b>	<b>2 761 893</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>67 281</b>	<b>63 036</b>
B.III.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	9 694	9 387
B.IV.	Ostatní rezervy	57 587	53 649
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>2 403 095</b>	<b>2 698 857</b>
<i>C.I.</i>	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<i>1 958 950</i>	<i>2 329 431</i>
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 270 500	1 607 812
C.I.8.	Odložený daňový závazek	688 450	721 619
<i>C.II.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>444 145</i>	<i>369 426</i>
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	11 212	43 362
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	426 110	323 705
C.II.8.	Závazky ostatní	6 823	2 359
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	2 278	672
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	662	365
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	2 804	563
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	1 072	752
C.II.8.7.	Jiné závazky	7	7
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>2 674</b>	<b>1 288</b>
D.1.	Výdaje příštích období	2 674	1 288

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

## v druhovém členění

SPP Storage, s.r.o.

IČO 248 22 191

období končící k

31.12.2019

(v tisících Kč)

č.p. 891

696 17 Dolní Bojanovice

		Období do 31.12.2019	Období do 31.12.2018
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	803 648	793 924
A.	Výkonová spotřeba	<b>110 419</b>	<b>101 712</b>
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	32 712	30 934
A.3.	Služby	77 707	70 778
D.	Osobní náklady	<b>16 141</b>	<b>14 849</b>
D.1.	Mzdové náklady	12 338	11 094
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	<b>3 803</b>	<b>3 755</b>
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 457	3 450
D.2.2.	Ostatní náklady	346	305
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	<b>293 667</b>	<b>294 913</b>
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	<b>293 797</b>	<b>293 823</b>
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	293 797	293 823
E.2.	Úpravy hodnot zásob	-130	1 090
III.	Ostatní provozní výnosy	<b>521</b>	<b>1 313</b>
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	7	84
III.3.	Jiné provozní výnosy	514	1 229
F.	Ostatní provozní náklady	<b>12 892</b>	<b>15 916</b>
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	8	33
F.3.	Daně a poplatky	850	934
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	4 245	11 986
F.5.	Jiné provozní náklady	7 789	2 963
*	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>371 050</b>	<b>367 847</b>
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy		1
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		1
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	<b>48 855</b>	<b>57 338</b>
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	48 855	57 338
VII.	Ostatní finanční výnosy	49 943	50 395
K.	Ostatní finanční náklady	14 810	12 876
*	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>-13 722</b>	<b>-19 818</b>
**	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>357 328</b>	<b>348 029</b>
L.	Daň z příjmů	<b>67 956</b>	<b>66 421</b>
L.1.	Daň z příjmů splatná	97 809	97 307
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-29 853	-30 886
**	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>289 372</b>	<b>281 608</b>
***	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>289 372</b>	<b>281 608</b>
*	Čistý obrát za účetní období	<b>854 112</b>	<b>845 633</b>

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH  
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

SPP Storage, s.r.o.  
IČO 248 22 191

č.p. 891  
696 17 Dolní Bojanovice

k datu  
31.12.2019  
(v tisících Kč)

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
<b>Stav k 31.12.2017</b>	<b>1 181 500</b>	<b>1 034 295</b>	<b>296 557</b>	<b>70 679</b>	<b>289 774</b>	<b>2 872 805</b>
Rozdělení výsledku hospodaření				289 774	-289 774	
Vyplacené podíly na zisku				-289 774		-289 774
Změny z kapitálových fondů		-43 194				-43 194
Výsledek hospodaření za běžné období					281 608	281 608
<b>Stav k 31.12.2018</b>	<b>1 181 500</b>	<b>991 101</b>	<b>296 557</b>	<b>70 679</b>	<b>281 608</b>	<b>2 821 445</b>
Rozdělení výsledku hospodaření				281 608	-281 608	
Vyplacené podíly na zisku				-281 608		-281 608
Výdaje z kapitálových fondů		-14 135				-14 135
Výsledek hospodaření za běžné období					289 372	289 372
<b>Stav k 31.12.2019</b>	<b>1 181 500</b>	<b>976 966</b>	<b>296 557</b>	<b>70 679</b>	<b>289 372</b>	<b>2 815 074</b>

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

**SPP Storage, s.r.o.**  
**IČO 248 22 191**

období končící k  
31.12.2019  
(v tisících Kč)

č.p. 891  
696 17 Dolní Bojanovice

		Období do 31.12.2019	Období do 31.12.2018
<b>P.</b>	<b>Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>39 952</b>	<b>81 401</b>
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnosti)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	357 328	348 029
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	362 329	346 254
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	293 797	293 823
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	4 115	13 076
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv	1	-51
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	48 855	57 337
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	15 561	-17 931
<b>A.*</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu</b>	<b>719 657</b>	<b>694 283</b>
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	96 143	54 549
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	9 845	49 312
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	85 441	18 696
A.2.3.	Změna stavu zásob	1 164	-13 153
A.2.5.	Změna stavu vázaného bankovního účtu	-307	-306
<b>A.**</b>	<b>Čistý provozní peněžní tok před zdaněním</b>	<b>815 800</b>	<b>748 832</b>
A.3.	Vyplacené úroky	-49 254	-57 656
A.4.	Přijaté úroky		1
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-92 524	-93 743
<b>A.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>674 022</b>	<b>597 434</b>
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-30 171	-3 942
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	7	84
<b>B.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-30 164</b>	<b>-3 858</b>
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-525 946	-345 251
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-128 518	-289 774
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku	-128 518	-289 774
<b>C.***</b>	<b>Čistý peněžní tok z finanční činnosti</b>	<b>-654 464</b>	<b>-635 025</b>
<b>F.</b>	<b>Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>-10 606</b>	<b>-41 449</b>
<b>R.</b>	<b>Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>29 346</b>	<b>39 952</b>

# SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 (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.

Na základě smlouvy o poskytování technicko-servisních činností ze dne 30. dubna 2015 převzala s účinností od 1. května 2015 některé technicko-servisní činnosti související s provozem podzemního zásobníku plynu sesterská společnost NAFTA Services, s.r.o. V návaznosti na přechod těchto činností, přešla i převážná část zaměstnanců zajišťujících provoz podzemního zásobníku plynu.

### *Vlastník společnosti*

Jediný společník společnosti k 31. prosinci 2019:

SPP Infrastructure, a.s.                      100,00 %

Dne 22. 6. 2018 proběhla změna sídla společnosti:

### *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 2019 do 31. prosince 2019 (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 2019:*

*Jednatelé:*

*Bohumil Kratochvíl, K Dubu 493, Olešovice, 251 68 Kamenice, 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 jednají vždy dva jednatelé společně.

*Dozorčí rada:*

*Změna 20. 6. 2019:*

*Odvolání členové:*

*Bc. Dáša Straková, 90029 Nová Dedinka, Cyrila a Metoda 1, Slovenská republika*

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

*Ing. Ladislav Demrély, 98701 Poltár, Pionierska 112/37, Slovenská republika*

*Zvolení nových členů:*

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

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

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

## **2. Zásadní účetní postupy používané společností**

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. prosince 2019 jako řádná účetní závěrka. Srovnatelné údaje jsou vykázány k 31. prosinci 2018 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.

# SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 (v tisících Kč)

## (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 40 tis. Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok.

Dlouhodobý nehmotný majetek je takový majetek, jehož pořizovací cena je vyšší než 60 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 40 tis. Kč a doba použitelnosti je delší než 1 rok. Drobným dlouhodobým nehmotným majetkem je majetek v pořizovací ceně od 30 tis. Kč do 60 tis. Kč a s dobou použitelnosti delší než 1 rok. Drobný dlouhodobý hmotný i nehmotný majetek je zachycený na samostatných majetkových analytických účtech a je odepisovaný 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.

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



# SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 (v tisících Kč)

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 nepeněžitého 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 pomnutí 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.

### *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.

# SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 (v tisících Kč)

---

## Rezerva na rekultivaci a sanaci

Společnost tvoří rezervu na rekultivaci krajiny u plynového zásobníku v Dolních Bojanovicích na základě posudku vypracovaného geology, která zahrnuje odhadované náklady na likvidaci podzemních sond, očekávaných environmentálních zátěží a stavební části zásobníku. Rezerva se tvoří postupně po zbytkovou dobu využitelnosti zásobníku.

S ohledem na dokončení výstavby nové technologie úpravy plynu a její zařazení do užívání v roce 2017 si nechala společnost vypracovat nové ocenění fyzické likvidace vybraných částí majetku společnosti za účelem aktualizace účetní rezervy k 31. prosinci 2017.

## Ostatní rezervy

Společnost dále tvoří rezervu na emisní povolenky, na roční bonusy, nevyčerpanou dovolenou, nevyplacené odměny vedení společnosti a ekologickou rezervu. Rezerva na emisní povolenky se tvoří s ohledem na skutečnost, že přidělené povolenky nepokrývají vypuštěné emise. Rezerva na roční bonusy a nevyplacené odměny vedení se tvoří na základě kvalifikovaného odhadu podle výše mezd zaměstnanců a interních firemních pravidel pro přiznání odměn. Rezerva na nevyčerpanou dovolenou se tvoří výpočtem podle skutečně nevyčerpané dovolené a příslušné hodinové sazby podle jednotlivých pracovníků. Ekologická rezerva představuje předpokládané náklady na uvedení podzemního zásobníku plynu do původního stavu. Tyto náklady jsou navýšeny o inflaci za dobu zůstatkové doby použitelnosti zařízení zásobníku a následně diskontovány.

## (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.

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.

# SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 (v tisících Kč)

## (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.

## (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)	
	31.12.2019	31.12.2018
Pokladní hotovost a peníze na cestě	38	20
Účty v bankách	35 342	45 660
<b>Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>35 380</b>	<b>45 680</b>
Z toho: vázaná hotovost – účty v bankách (dle zákona – rezervy na sanaci a rekultivaci)	- 6 034	- 5 727
<b>Disponibilní peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem</b>	<b>29 346</b>	<b>39 953</b>

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

# SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 (v tisících Kč)

## (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 2018 v souladu s požadavky Českých účetních standardů.

## 4. Dlouhodobý majetek

### (a) Dlouhodobý nehmotný majetek

#### Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	782	0	0	0	782
Ocenitelná práva	39 442	0	0	0	39 442
Goodwill	2 986 889	0	0	0	2 986 889
Ostatní DNM	980	10 767	5 124	0	6 623
Nedokončený DNM	0	9 615	9 615	0	0
<b>Celkem 2019</b>	<b>3 028 093</b>	<b>20 382</b>	<b>14 739</b>	<b>0</b>	<b>3 033 736</b>
<b>Celkem 2018</b>	<b>3 028 127</b>	<b>2 908</b>	<b>-2 942</b>	<b>0</b>	<b>3 028 093</b>

#### Opravné položky a oprávky

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	767	15	0	0	782	0	0
Ocenitelná práva	39 439	3	0	0	39 442	0	0
Goodwill	1 456 915	197 347	0	0	1 654 262	0	1 332 627
Ostatní DNM	0	0	0	0	0	0	6 623
<b>Celkem 2019</b>	<b>1 497 121</b>	<b>197 365</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 694 486</b>	<b>0</b>	<b>1 339 250</b>
<b>Celkem 2018</b>	<b>1 299 707</b>	<b>197 414</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 497 121</b>	<b>0</b>	<b>1 530 972</b>

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 bude společnost zbytkovou hodnotu goodwillu testovat na případné snížení hodnoty.

Dále společnost eviduje další dva goodwillly vzniklé v období před vznikem společnosti v důsledku odštěpení, které se odepisují účetně po dobu 5 let.

# SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 (v tisících Kč)

## (b) Dlouhodobý hmotný majetek

### Pořizovací cena

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	11 443	0	0	0	11 443
Stavby	2 263 714	9 085	0	0	2 272 799
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 850 670	4 735	-588	0	1 854 817
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	0	0	0	0
Nedokončený DHM	13 172	12 963	-13 944	0	12 191
<b>Celkem 2019</b>	<b>5 376 046</b>	<b>26 783</b>	<b>-14 532</b>	<b>0</b>	<b>5 388 297</b>
<b>Celkem 2018</b>	<b>5 360 464</b>	<b>24 883</b>	<b>-9 301</b>	<b>0</b>	<b>5 376 046</b>

(údaje v tis. Kč)

### Opravné položky a oprávky

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	0	0	0	0	0	0	11 443
Stavby	318 392	46 950	0	0	365 342	0	1 907 457
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 037 125	48 362	-588	0	1 084 899	0	769 918
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	113 931	0	0	0	113 931	0	0
Jiný DHM	9 926	1 128	0	0	11 054	0	1 112 062
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0	12 191
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0
<b>Celkem 2019</b>	<b>1 479 374</b>	<b>96 440</b>	<b>-588</b>	<b>0</b>	<b>1 575 226</b>	<b>0</b>	<b>3 813 071</b>
<b>Celkem 2018</b>	<b>1 383 348</b>	<b>96 409</b>	<b>-382</b>	<b>0</b>	<b>1 479 374</b>	<b>0</b>	<b>3 896 672</b>

(údaje v tis. Kč)

Nejvýznamnějším přírůstkem majetku v roce 2019 je technické zhodnocení Plynové přípojky k sondám - Odvodňovač ve výši 3 973 tis. Kč.

Nejvýznamnějším přírůstkem majetku v roce 2018 bylo technické zhodnocení Elektropožární signalizace ve výši 4 196 tis. Kč.

## (c) Dlouhodobý finanční majetek

K 31. prosinci 2019 nemá společnost žádné majetkové účasti.

## (d) Testování znehodnocení majetku

Testování hodnoty majetku společnosti je založeno na předpokladu 5 letého plánu a předpokladu trvalé existence. Diskontní míra byla stanovena jako vážený náklad kapitálu 7,6% a růst ve výši inflace 2%.

Hlavním faktorem hodnoty společnosti je dlouhodobý kontrakt, který má společnost uzavřený na 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.

# SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 (v tisících Kč)

---

## 5. Pronájmy

Společnost měla v roce 2019 najaté kancelářské prostory v Praze a v Hodoníně. Celkové náklady týkající se nájmu za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019, činily 226 tis. Kč (697 tis. Kč za období 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018).

## 6. Zásoby

Na základě provedené inventury vykazuje společnost k 31. prosinci 2019 zásoby zemního plynu ve výši 21 365 tis. Kč, náhradní díly ve výši 8 298 tis. Kč a provozní náplně ve výši 646 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 960 tis. Kč.

K 31. prosinci 2018 společnost vykázala zásoby zemního plynu ve výši 23 838 tis. Kč, náhradních dílů ve výši 7 191 tis. Kč a provozních náplní ve výši 444 tis. Kč.

## 7. Pohledávky a závazky

### (a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů

Společnost k 31. prosinci 2019 vykazuje krátkodobou pohledávku z obchodních vztahů ve výši 469 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 177 tis. Kč). Z toho 392 tis. Kč jsou pohledávky z obchodních vztahů a 77 tis. Kč z titulu zajišťovací kauce na kancelářské prostory v Praze Chodově.

K 31. prosinci 2018 i k 31. prosinci 2019 je pohledávka z titulu skladování zemního plynu vykázána na dohadných účtech aktivních.

### (b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

Společnost k 31. prosinci 2019 vykázala krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve výši 11 212 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 43 362 tis. Kč). Žádný ze závazků není po lhůtě splatnosti.

### (c) Dohadné položky aktivní

Společnost vykazuje k 31. prosinci 2019 aktivní dohadné položky ve výši 66 188 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 66 460 tis. Kč). Dohadná položka aktivní je tvořena pohledávkou z titulu skladování zemního plynu ve výši 66 070 tis. Kč a dodávkou gazolinu za 12/2019 ve výši 88 tis. Kč.

### (d) Dohadné položky pasivní

Společnost vykázala k 31. prosinci 2019 dohadné položky pasivní ve výši 1 072 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 752 tis. Kč).

## 8. Základní kapitál

Základní kapitál společnosti k 31. prosinci 2019 je ve výši 1 181 500 tis. Kč.

Společnost předpokládá výplatu zisku běžného období.

# SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 (v tisících Kč)

## 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
<b>Zůstatek k 31. 12. 2018</b>	<b>1 181 500</b>	<b>848 696</b>	<b>142 405</b>	<b>296 557</b>	<b>70 679</b>	<b>281 608</b>	<b>2 821 445</b>
Změna oceňovacích rozdílů							
z přecenění (*)	0	0	0	0	0	0	0
Rozdělení HV	0	0	0	0	281 608	-281 608	0
Vyplacené dividendy	0	0	0	0	-281 608	0	-281 608
Změny kapitálových fondů	0	0	-14 135	0	0	0	-14 135
Zisk za 2019	0	0	0	0	0	289 372	289 372
<b>Zůstatek k 31. 12. 2019</b>	<b>1 181 500</b>	<b>848 696</b>	<b>128 270</b>	<b>296 557</b>	<b>70 679</b>	<b>289 372</b>	<b>2 815 074</b>

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

	(údaje v tis. Kč)
<b>Zůstatek k 31. 12. 2018</b>	<b>142 405</b>
Zajišťovací účetnictví - nerealizované kurzové rozdíly z přecenění úvěru	-17 451
Změna odložené daně související se zajišťovacím účetnictvím	3 316
<b>Zůstatek k 31. 12. 2019</b>	<b>128 270</b>

## 10. Rezervy

	(údaje v tis. Kč)		
	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	Ostatní rezervy	Celkem
<b>Zůstatek k 31. 12. 2018</b>	<b>9 387</b>	<b>53 649</b>	<b>63 036</b>
<b>Zůstatek k 31. 12. 2019</b>	<b>9 694</b>	<b>57 587</b>	<b>67 281</b>

K 31. prosinci 2019 společnost účtovala rezervu na rekultivaci krajiny u plynového zásobníku v Dolních Bojanovicích ve výši 9 694 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 9 387 tis. Kč), rezervu na likvidaci ekologických zátěží souvisejících s těžbou a skladováním uhlovodíků v tomto prostoru ve výši 52 142 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 47 052 tis. Kč), rezervu na emisní povolenky ve výši 4 579 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 5 088 tis. Kč) a ostatní rezervy ve výši 867 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 1 509 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 2019 činí 1 589 888 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 1 931 517 tis. Kč) včetně úroků z úvěru (dlouhodobá část 1 270 500 tis. Kč a krátkodobá část včetně nesplacených úroků 319 388 tis. Kč).

Společnost dále načerpala dne 18. prosince 2019 v rámci cashpoolingu peněžní prostředky ve výši 4 200 tis. EUR. Poskytnutý úvěr je splatný do 1 roku. Úvěr není zajištěn zástavním právem a interní úroková sazba na tento krátkodobý úvěr byla stanovena ve výši 0,2 % p.a.

# SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 (v tisících Kč)

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

### (a) Rozpis vynaložených nákladů společnosti za služby

	(údaje v tis. Kč)	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Náklady na opravu a udržování	37 589	37 736
Právní poradenství	284	218
Služby na provoz PZP	34 815	27 369
Daňové a účetní poradenství	882	866
Nájemné, telefony, školení	1 718	2 383
Ostatní služby	2 419	2 206
<b>Celkem</b>	<b>77 707</b>	<b>70 778</b>

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

V položce úpravy hodnot dlouhodobé nehmotného a hmotného majetku - trvalé společnost vykázala k 31. prosinci 2019 odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 293 797 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 293 823 tis. Kč).

### (c) Úpravy hodnot zásob

V položce úpravy hodnot zásob společnost k 31. prosinci 2019 vykázala snížení opravné položky k zásobám ve výši 130 tis. 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)	
	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Výnosy z provozní činnosti	804 169	795 237
Finanční výnosy	49 943	50 396
<b>Celkem</b>	<b>854 112</b>	<b>845 633</b>

Veškeré výnosy v roce 2019 i 2018 byly realizované v tuzemsku.

Výnosy z provozní činnosti v roce 2019 tvoří zejména tržby za skladování plynu ve výši 801 435 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 791 767 tis. Kč) a za dodávky gazolinu (kapalné směsi vyšších uhlovodíků) ve výši 1 622 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 1 736 tis. Kč).

Finanční výnosy v roce 2019 byly tvořeny zejména kurzovými zisky realizovanými ve výši 26 626 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 25 608 tis. Kč) a nerealizovanými ve výši 23 286 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 24 657 tis. Kč).



# SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (neconsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 (v tisících Kč)

---

## 14. Informace o spřízněných osobách

### (a) Pohledávky

#### Pohledávky za ovládanou nebo ovládající osobou

Společnost neměla k 31. prosinci 2019 pohledávku za ovládanou nebo ovládající osobou z titulu cashpoolingového účtu (k 31. prosinci 2018 0 tis. Kč).

#### Pohledávky za spřízněnými osobami

Společnost vykázala k 31. prosinci 2019 pohledávku za spřízněnou osobou ve výši 66 070 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 66 135 tis. Kč). K 31. prosinci 2019 i k 31. prosinci 2018 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 2019 do 31. prosince 2019 odměny ve výši 1 467 tis. Kč (za období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018 1 860 tis. Kč).

V roce 2019 neobdrželi členové statutárních ani dozorčích orgánů žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy ani sjednané penzijní závazky a další výhody.

### (c) Ostatní

Společnost neuzavřela během let 2019 a 2018 žádné ovládací smlouvy ani smlouvy o převodech zisku.

### (d) Výnosy

Společnost k 31. prosinci 2019 vykázala provozní výnosy se spřízněnými osobami v celkové výši 802 026 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 792 188 tis. Kč). Z toho podstatnou část výnosů tvořily tržby za skladování plynu ve výši 801 435 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 791 766 tis. Kč).

### (e) Náklady

Společnost k 31. prosinci 2019 vykázala provozní náklady se spřízněnými osobami v celkové výši 50 185 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 49 337 tis. Kč). Z toho podstatnou část nákladů ve výši 49 845 tis. Kč tvořil provoz PZP v Dolních Bojanovicích (k 31. prosinci 2018 46 746 tis. Kč).

Dále společnost k 31. prosinci 2019 vykázala finanční náklady se spřízněnými osobami ve výši 53 371 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 70 214 tis. Kč). Z toho podstatnou část tvořily úroky z úvěru poskytnutého mateřskou společností ve výši 48 847 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 57 338 tis. Kč).

### (f) Závazky

#### Závazky vůči ovládané nebo ovládající osobě

Společnost k 31. prosinci 2019 vykázala závazky vůči ovládané nebo ovládající osobě v celkové výši 1 696 610 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 1 931 517 tis. Kč), což představuje závazek z titulu dlouhodobého úvěru od mateřské společnosti SPP Infrastructure, a.s. ve výši 1 589 888 tis. Kč.

# SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 (v tisících Kč)

Závazek je rozdělený na dlouhodobou část ve výši 1 270 500 tis. Kč a krátkodobou část ve výši 319 388 tis. Kč. Krátkodobá část závazku představuje 2 splátky jistiny ve výši 317 625 tis. Kč a úroky za prosinec 2019 ve výši 1 763 tis. Kč.

Dále společnost čerpala peněžní prostředky z titulu cashpoolingu ve výši 106 722 tis. Kč. Tento závazek je splatný do 1 roku.

## Závazky vůči spřízněným osobám

Společnost k 31. prosinci 2019 vykázala závazky vůči spřízněným osobám v celkové výši 5 343 tis. Kč.

Společnost k 31. prosinci 2018 vykázala závazky vůči spřízněným osobám v celkové výši 32 238 tis. Kč.

## 15. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za období 2019 a 2018:

	Počet zaměstnanců		Osobní náklady	
	2019	2018	2019	2018
Zaměstnanci	8	7	6 988	7 850
Vedoucí pracovníci (*)	6	7	9 153	6 999
<b>Celkem</b>	<b>14</b>	<b>14</b>	<b>16 141</b>	<b>14 849</b>

(\*) údaje zahrnují také členy statutárních orgánů společnosti

## 16. Stát – daňové pohledávky, závazky a dotace

Daňové závazky k 31. prosinci 2019 činí celkem 2 804 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 563 tis. Kč), z toho 685 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 166 tis. Kč) představuje závazek z titulu daně ze mzdy pracovníků a ze závislé činnosti, 1 152 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 397 tis. Kč) představuje dotaci – emisní povolenky a 967 tis. Kč je závazek z titulu daně z příjmů právnických osob.

Daňové pohledávky k 31. prosinci 2019 činí celkem 2 533 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 11 212 tis. Kč), z toho 2 410 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 6 759 tis. Kč) představuje pohledávku z titulu DPH, a 123 tis. Kč (k 31. prosinci 2018 136 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 967 tis. Kč, zahrnuje odhad daně za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 ve výši 97 831 tis. Kč snížený o zaplacené zálohy na daň z příjmů ve výši 96 864 tis. Kč.

# SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 (v tisících Kč)

## (b) Odložená

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

	(údaje v tis. Kč)	
<b>Odložená daň z titulu</b>	<b>Stav k 31. 12. 2019</b>	<b>Stav k 31. 12. 2018</b>
Dlouhodobý majetek	-669 304	-698 409
Rezerva na sanace, rekultivace, odstranění	9 907	8 940
Ostatní rezervy	1 035	1 253
Zajištění – ocenění závazků	-30 088	-33 403
<b>Celkem pohledávka/(závazek)</b>	<b>-688 450</b>	<b>-721 619</b>

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 688 450 tis. Kč.

Snížení odloženého daňového závazku vyplývající z oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků z titulu zajišťovacího účetnictví o 3 316 tis. Kč, bylo zaúčtováno jako snížení oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků. Ostatní pohyby byly účtovány přes výkaz zisku a ztráty běžného období.

## 18. Závazky nevykázané v rozvaze

Společnost nemá k 31. prosinci 2019 žádné závazky nevykázané v rozvaze.

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

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.

Nenastaly také žádné negativní události, které představují neobvyklé změny ve stavu aktiv a závazků k okamžiku sestavení účetní závěrky oproti stavu k rozvahovému dni.

## 20. 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 2019, 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 2019 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.

### Zdůraznění skutečnosti

Upozorňujeme na bod 4d) Testování znehodnocení majetku, přílohy účetní závěrky, který popisuje předpoklady použité managementem pro hodnocení ocenění dlouhodobých aktiv a jejich odpisových plánů. Náš výrok není v souvislosti s touto záležitostí modifikován.

### 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 významně (materiálně) nesprávné. Také posuzujeme, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

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

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

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

### Odpovědnost 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.

### Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalíme významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abychom mohli navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abychom mohli vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti jednatelé společnosti uvedli v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednateli společnosti 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 společnosti 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 28. února 2020

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 2019



# 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. 2019 DO 31. 12. 2019**

### **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 ovládané osoby:**

Ovládající osoba vykonává svůj 100%-ní vliv ve společnosti jako jediný společník přímo prostřednictvím svých rozhodnutí a dále pomocí statutárních 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 20. 6. 2019 rozhodl jediný společník SPP Storage, s.r.o., při výkonu působnosti valné hromady, o rozdělení zisku za rok 2018 na dividendy.

V účetním období od 1.1.2019 do 31.12.2019 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.

#### **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 18. 12. 2014
4. Dohoda o započtení pohledávek ze dne 17. 12. 2019

### **Slovenský plynárenský priemysel a.s.**

1. Licenční smlouva – užívání práv duševního vlastnictví ze dne 26. 5. 2014
2. Smlouva o dodávce zemního plynu pro rok 2019 ze dne 1. 7. 2019

### **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 smlouva o službách ze dne 29. 9. 2011 ve znění pozdějších dodatků
3. Rámcová dohoda o vzájemné spolupráci mezi provozovateli ze dne 10. 1. 2012
4. Dohoda o mlčenlivosti a důvěrnosti informací ze dne 18. 11. 2014
5. Smlouva o alokaci benefitů a sdílení nákladů z efektivního využití zdrojů likvidity ze dne 19. 12. 2013 ve znění pozdějších dodatků
6. Smlouva o efektivním využívání zdrojů a optimalizaci likvidity, ze dne 25. 2. 2014 ve znění pozdějších dodatků
7. Smlouva o službách ze dne 28. 2. 2014 (Služby v oblasti "Plynoservis")
8. Smlouva o službách ze dne 24. 2. 2014 (Služby v oblasti "Metrológie")
9. Smlouva o službách ze dne 28. 2. 2014 (Služby v oblasti "Meranie a regulacia")
10. Smlouva o službách ze dne 21. 8. 2017 (Služby v oblasti "Riadiacich systémov (Control System)")
11. Smlouva o poskytování poradenských služeb ze dne 4. 5. 2015 ve znění pozdějších dodatků
12. Kupní smlouva - prodej nestabilizovaného plynového kondenzátu ze dne 20. 9. 2017
13. Smlouva o dílo – realizace projektu geologických prací ze dne 19. 4. 2017
14. Smlouva o uskladňování plynu na roční skladovací kapacitu s přerušitelným výkonem ze dne 30. 7. 2019

### **NAFTA a.s., organizační složka**

1. Smlouva o dílo na zhotovení podzemních oprav sond ze dne 25. 2. 2019

### **EP Energy Trading, a.s.**

1. Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny ze dne 1. 12. 2017 (dodávka ee ze sítě nn pro r. 2018 – 2019)
2. Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny ze dne 8. 11. 2017 (dodávka ee ze sítě vn pro r. 2018 – 2019)

**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. Zmluva 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 19. 4. 2017

**NAFTA Services, s.r.o.**

1. Smlouva o poskytování technicko – servisních činností ze dne 30. 4. 2015 ve znění pozdějších dodatků
2. Smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 31. 3. 2015

**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. Z výše uvedeného pro společnost neplynou žádná rizika.

V Dolních Bojanovicích dne 26. 2. 2020



Ing. Martin Bartošovič  
jednatel



Ing. Bohumil Kratochvíl  
jednatel

# Struktura koncernu SPP Infrastructure, a.s. ke dni 31.12.2019

