

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2017





Storage

1. Slovo vedení společnosti	2
2. Podzemní zásobník plynu (PZP) Dolní Bojanovice	2
3. Výnosy, náklady a zisk	2
4. Balance společnosti	3
5. Skutečnosti, které nastaly až po rozvahovém dni a jsou významné pro naplnění účelu výroční zprávy	4
6. Předpokládaný vývoj činnosti účetní jednotky	4
7. Aktivita v oblasti výzkumu a vývoje	4
8. Aktivita v oblasti ochrany životního prostředí a pracovněprávních vztahů	4
9. Pobočky nebo jiná část obchodního závodu v zahraničí	5
10. Účetní závěrka k 31. prosinci 2017	5
11. Zpráva auditora	5
12. 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 služeb při skladování plynu. Po nastavení nového organizačního uspořádání společnosti v důsledku uzavření smlouvy o poskytování technicko-servisních činností se společností NAFTA Services, s.r.o. v roce 2015, je společnost organizačně, provozně-technicky i personálně stabilizována.

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

2. Podzemní zásobník plynu (PZP) Dolní Bojanovice

V roce 2017 SPP Storage, s.r.o. řádně provozovala podzemní zásobník plynu Dolní Bojanovice. Provoz zásobníku plynu probíhal v roce 2017 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 2017 ukončila realizaci rekonstrukce a výstavby nové části technologie provozu zásobníku (sušení plynu). Technologie byla úspěšně odzkoušena a je provozována dle plánovaných parametrů.

3. Výnosy, náklady a zisk

Společnost SPP Storage, s.r.o. vykázala za účetní období od 1.1.2017 do 31.12.2017 výsledek hospodaření ve výši 289.774 tis. Kč. Provozní výsledek hospodaření společnost vykázala ve výši 404.713 tis. Kč, finanční výsledek hospodaření ve výši - 46.756 tis. Kč.

Čistý obrát za účetní období od 1.1.2017 do 31.12.2017 společnost vykázala ve výši 848.398 tis. Kč.

Společnost hradila závazky ve stanovené lhůtě splatnosti, pohledávky jí byly rovněž hrazeny jejími věřiteli v převážné většině řádně a včas. Informace o finanční pozici společnosti obsahuje příloha k účetní závěrce za rok 2017.

4. Bilance společnosti

Společnost k 31. 12. 2017 vykázala aktiva v celkové výši 5.940.909 tis. Kč.

Rozhodující položkou aktiv byl dlouhodobý majetek společnosti ve výši 5.705.536 tis. Kč, což představovalo 96% aktiv.

Dlouhodobý hmotný majetek, který je představován zejména aktivy nutnými pro provoz podzemního zásobníku plynu v Dolních Bojanovicích, společnost vykázala ve výši 3.977.116 tis. Kč. Rozhodujícími položkami dlouhodobého hmotného majetku byly stavby ve výši 1.988.103 tis. Kč a plynová poduška, vykázaná v rozvaze jako jiný dlouhodobý hmotný majetek, ve výši 1.114.318 tis. Kč.

Dlouhodobý nehmotný majetek společnost vykázala ve výši 1.728.420 tis. Kč. Rozhodující položkou dlouhodobého nehmotného majetku byl goodwill ve výši 1.727.322 tis. Kč.

Oběžná aktiva společnost vykázala ve výši 232.040 tis. Kč, z toho 86.822 tis. Kč představovaly peněžní prostředky na bankovních účtech.

Pasiva k 31. 12. 2017 společnost vykázala v celkové výši 5.940.909 tis. Kč.

Rozhodující položkou pasiv byly dlouhodobé závazky ve výši 2.678.137 tis. Kč, které představovaly 88,9% celkových pasiv. Z toho 1.915.500 tis. Kč byl dlouhodobý úvěr od SPP Infrastructure, a.s. a 762.637 tis. Kč odložený daňový závazek.

Vlastní kapitál společnost vykázala ve výši 2.872.805 tis. Kč. Vlastní kapitál představoval 48,4% celkových pasiv. Rozhodujícími položkami vlastního kapitálu byly základní kapitál společnosti ve výši 1.181.500 tis. Kč a kapitálové fondy ve výši 1.034.295 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 2017 nevyvíjela žádné aktivity v oblasti výzkumu a vývoje.

8. 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 2017 nedošlo při podnikatelské činnosti společnosti k žádnému poškození nebo ohrožení životního prostředí.

Pracovně právní vztahy – společnost zaměstnávala k 31. 12. 2017 8 zaměstnanců.

9. Pobočky nebo jiná část obchodního závodu v zahraničí

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

10. Účetní závěrka k 31. prosinci 2017

Tvoří přílohu č. 1 výroční zprávy.

11. Zpráva auditora

Tvoří přílohu č. 2 výroční zprávy.

12. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Tvoří přílohu č. 3 výroční zprávy.



Příloha č. 1

Účetní závěrka k 31. prosinci 2017

ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2017

Název společnosti: SPP Storage, s.r.o.
Sídlo: Sokolovská 651/136a, 186 00 Praha 8
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 29. ledna 2018.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Martin Bartošovič	
Bohumil Kratochvíl	

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31.12.2017
(v tisících Kč)

SPP Storage, s.r.o.
IČO 248 22 191

Sokolovská 651/136a
186 00 Praha 8

		31.12.2017			31.12.2016
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	8 623 964	2 683 055	5 940 909	6 366 873
B.	Dlouhodobý majetek	8 388 591	2 683 055	5 705 536	5 968 467
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>3 028 127</i>	<i>1 299 707</i>	<i>1 728 420</i>	<i>1 925 454</i>
B.I.2.	Ocenitelná práva	40 224	40 140	84	113
B.I.2.1.	Software	782	751	31	2
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	39 442	39 389	53	111
B.I.3.	Goodwill	2 986 889	1 259 567	1 727 322	1 924 670
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	1 014		1 014	671
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>5 360 464</i>	<i>1 383 348</i>	<i>3 977 116</i>	<i>4 043 013</i>
B.II.1.	Pozemky a stavby	2 270 761	271 262	1 999 499	1 879 761
B.II.1.1.	Pozemky	11 396		11 396	11 391
B.II.1.2.	Stavby	2 259 365	271 262	1 988 103	1 868 370
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	1 846 608	989 357	857 251	726 747
B.II.3.	Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	113 931	113 931		
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1 123 116	8 798	1 114 318	1 115 446
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1 123 116	8 798	1 114 318	1 115 446
B.II.5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6 048		6 048	321 059
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	6 048		6 048	321 059
C.	Oběžná aktiva	232 040		232 040	396 870
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>18 320</i>		<i>18 320</i>	<i>18 423</i>
C.I.1.	Materiál	18 320		18 320	18 416
C.I.5.	Poskytnuté zálohy na zásoby				7
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>126 898</i>		<i>126 898</i>	<i>71 458</i>
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>126 898</i>		<i>126 898</i>	<i>71 458</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	435		435	69 166
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	51 080		51 080	
C.II.2.4.	Pohledávky - ostatní	75 383		75 383	2 292
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	9 856		9 856	1 764
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	175		175	161
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	65 350		65 350	363
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	2		2	4
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>86 822</i>		<i>86 822</i>	<i>306 989</i>
C.IV.1.	Peněžní prostředky v pokladně	114		114	57
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	86 708		86 708	306 932
D.	Časové rozlišení	3 333		3 333	1 536
D.1.	Náklady příštích období	3 333		3 333	1 536

		31.12.2017	31.12.2016
	PASIVA CELKEM	5 940 909	6 366 873
A.	Vlastní kapitál	2 872 805	2 804 988
<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>Ažio a kapitálové fondy</i>	<i>1 034 295</i>	<i>946 369</i>
A.II.2.	Kapitálové fondy	1 034 295	946 369
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	848 696	848 696
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	185 599	97 673
<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 minulých let	70 679	70 679
<i>A.V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	<i>289 774</i>	<i>309 883</i>
B.+C.	Cizí zdroje	3 062 357	3 559 812
B.	Rezervy	51 050	46 941
B.III.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	9 081	8 775
B.IV.	Ostatní rezervy	41 969	38 166
C.	Závazky	3 011 307	3 512 871
<i>C.I.</i>	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<i>2 678 137</i>	<i>3 134 546</i>
C.I.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	1 915 500	2 364 250
C.I.8.	Odložený daňový závazek	762 637	770 296
<i>C.II.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>333 170</i>	<i>378 325</i>
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	5 098	29 647
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	321 732	340 750
C.II.8.	Závazky ostatní	6 340	7 928
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	2 205	732
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	615	324
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	916	543
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	2 598	6 325
C.II.8.7.	Jiné závazky	6	4
D.	Časové rozlišení pasiv	5 747	2 073
D.1.	Výdaje příštích období	5 747	2 073

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v druhovém členění

období končící k
31.12.2017
(v tisících Kč)

SPP Storage, s.r.o.
IČO 248 22 191

Sokolovská 651/136a
186 00 Praha 8

		Období do 31.12.2017	Období do 31.12.2016
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	810 448	825 534
A.	Výkonová spotřeba	90 901	79 404
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	27 878	25 985
A.3.	Služby	63 023	53 419
D.	Osobní náklady	18 275	15 733
D.1.	Mzdové náklady	14 137	11 909
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	4 138	3 824
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	3 836	3 539
D.2.2.	Ostatní náklady	302	285
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	286 666	281 293
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	286 666	281 293
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	293 544	281 293
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-6 878	
III.	Ostatní provozní výnosy	667	1 542
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku		1 044
III.2.	Tržby z prodaného materiálu	22	
III.3.	Jiné provozní výnosy	645	498
F.	Ostatní provozní náklady	10 560	9 907
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku		696
F.3.	Daně a poplatky	1 208	449
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	4 108	4 573
F.5.	Jiné provozní náklady	5 244	4 189
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	404 713	440 739
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy		107
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		95
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy		12
I.	Úpravy hodnot a rezervy ve finanční oblasti		-3 242
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	67 851	78 434
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	67 851	78 434
VII.	Ostatní finanční výnosy	37 283	25 607
K.	Ostatní finanční náklady	16 188	8 722
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-46 756	-58 200
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	357 957	382 539
L.	Daň z příjmů	68 183	72 656
L.1.	Daň z příjmů splatná	96 467	106 763
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-28 284	-34 107
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	289 774	309 883
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	289 774	309 883
*	Čistý obrát za účetní období	848 398	852 790

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

SPP Storage, s.r.o.

IČO 248 22 191

k datu
31.12.2017
(v tisících Kč)

Sokolovská 651/136a
186 00 Praha 8

	Základní kapitál	Kapitálové fondy	Fondy ze zisku, rezervní fond	Nerozdělený zisk minulých let	Neuhrazená ztráta minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2015	1 181 500	545 235	296 557	70 679		378 583	2 472 554
Rozdělení výsledku hospodaření				378 583		-378 583	
Vyplacené podíly na zisku				-378 583			-378 583
Změny z kapitálových fondů		401 134					401 134
Výsledek hospodaření za běžné období						309 883	309 883
Stav k 31.12.2016	1 181 500	946 369	296 557	70 679		309 883	2 804 988
Rozdělení výsledku hospodaření				309 883		-309 883	
Vyplacené podíly na zisku				-309 883			-309 883
Změny kapitálových fondů		87 926					87 926
Výsledek hospodaření za běžné období						289 774	289 774
Stav k 31.12.2017	1 181 500	1 034 295	296 557	70 679		289 774	2 872 805

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

SPP Storage, s.r.o.
IČO 248 22 191

období končící k
31.12.2017
(v tisících Kč)

Sokolovská 651/136a
186 00 Praha 8

		Období do 31.12.2017	Období do 31.12.2016
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	301 874	117 039
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	357 957	382 539
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	344 656	342 852
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv	293 544	281 293
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-2 770	1 332
A.1.3.	Zisk (ztráta) z prodeje stálých aktiv		-348
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	67 851	78 327
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	-13 969	-17 752
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	702 613	725 391
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	6 515	64 022
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	1 725	1 492
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	4 993	57 660
A.2.3.	Změna stavu zásob	103	5 176
A.2.5.	Změna stavu vázaného bankovního účtu	-306	-306
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	709 128	789 413
A.3.	Vyplacené úroky	-68 376	
A.4.	Přijaté úroky		107
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-104 457	-134 940
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	536 295	654 580
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-50 556	-281 389
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv		1 044
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-51 080	
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-101 636	-280 345
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Změna stavu závazků z financování	-345 249	
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-309 883	-189 400
C.2.6.	Vyplacené podíly na zisku	-309 883	-189 400
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-655 132	-189 400
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-220 473	184 835
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	81 401	301 874

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017 (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.

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 2017:

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

Dne 21. července 2014 se novým jediným společníkem společnosti stala společnost SPP Infrastructure, a.s.

Sídlo společnosti

SPP Storage, s.r.o.
Sokolovská 651/136a
186 00 Praha 8
Česká republika

Identifikační číslo

248 22 191

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.

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017 (v tisících Kč)

Statutární orgán k 31. prosinci 2017:

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 jednatele společně.

Dozorčí rada:

*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*

Statutární orgány neprošly v roce 2017 žádnými personálními změnami.

2. Zásadní účetní postupy používané společností

Účetní závěrka společnosti je sestavena k rozvahovému dni 31. prosince 2017 jako řádná účetní závěrka. Srovnatelné údaje jsou vykazány k 31. prosinci 2016 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 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.

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017 (v tisících Kč)

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.

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.

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017 (v tisících Kč)

(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.

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.

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 tvoří rezervu na roční bonusy, nevyčerpanou dovolenou, nevyplacené odměny vedení společnosti a ekologickou rezervu. 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.

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017 (v tisících Kč)

(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 aliquotní 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.

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017 (v tisících Kč)

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)		
	31.12.2017	31.12.2016
Pokladní hotovost a peníze na cestě	114	57
Účty v bankách	86 708	306 932
Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	86 822	306 989
Z toho: vázaná hotovost – účty v bankách (dle zákona – rezervy na sanace a rekultivace)	-5 421	-5 115
Disponibilní peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty celkem	81 401	301 874

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

3. Srovnatelnost účetních období

Srovnatelné údaje jsou vykázány k datu 31. prosince 2016 v souladu s požadavky Českých účetních standardů.

4. Dlouhodobý majetek

(a) Dlouhodobý nehmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)					
	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Vyřazení	Převody	Konečný zůstatek
Software	750	32	0	0	782
Ocenitelná práva	39 442	0	0	0	39 442
Goodwill	2 986 889	0	0	0	2 986 889
Ostatní DNM	671	1 094	-751	0	1 014
Nedokončený DNM	0	755	-755	0	0
Celkem 2017	3 027 752	1 881	-1 506	0	3 028 127
Celkem 2016	3 027 654	873	- 775	0	3 027 752

Opravné položky a oprávky

(údaje v tis. Kč)							
	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Software	748	3	0	0	751	0	31
Ocenitelná práva	39 331	58	0	0	39 389	0	53
Goodwill	1 062 219	197 348	0	0	1 259 567	0	1 727 322
Ostatní DNM	0	0	0	0	0	0	1 014
Celkem 2017	1 102 298	197 409	0	0	1 299 707	0	1 728 420
Celkem 2016	904 887	197 411	0	0	1 102 298	0	1 925 454

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017 (v tisících Kč)

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 odstěpení 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 odstěpení, které se odepisují účetně po dobu 5 let.

(b) Dlouhodobý hmotný majetek

Pořizovací cena

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek
Pozemky	11 391	5	0	0	11 396
Stavby	2 098 031	161 334	0	0	2 259 365
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 669 725	177 032	-149	0	1 846 608
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	33	-33	0	0
Nedokončený DHM	321 059	23 494	-338 505	0	6 048
Celkem 2017	5 337 253	361 898	-338 687	0	5 360 464
Celkem 2016	5 082 786	411 074	-156 607	0	5 337 253

Opravné položky a oprávky

(údaje v tis. Kč)

	Počáteční zůstatek	Přírůstky	Úbytky	Převody	Konečný zůstatek	Opravné položky	Účetní hodnota
Pozemky	0	0	0	0	0	0	11 396
Stavby	224 659	46 602	0	0	271 262	0	1 988 103
Hmotné movité věci a jejich soubory	941 102	48 405	-149	0	989 357	0	857 251
Oceňovací rozdíl k nabytému majetku	113 931	0	0	0	113 931	0	0
Jiný DHM	7 670	1 128	0	0	8 798	0	1 114 318
Nedokončený DHM	0	0	0	0	0	0	6 048
Opravné položky	6 878	0	-6 878	0	0	0	0
Celkem 2017	1 294 240	96 135	-7 027	0	1 383 348	0	3 977 116
Celkem 2016	1 208 393	84 577	-5 608	0	1 287 362	6 878	4 043 013

Nejvýznamnějším přírůstkem majetku v roce 2017 je dokončení rekonstrukce stávající technologie a výstavby nové technologie na úpravu (sušení) plynu ve výši 321 800 tis. Kč.

(c) Dlouhodobý finanční majetek

K 31. prosinci 2017 nemá společnost žádné majetkové účasti.

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017 (v tisících Kč)

5. Pronájmy

Společnost měla v roce 2017 najaté kancelářské prostory v Praze. Celkové náklady, týkající se nájmu za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017, činily 1 309 tis. Kč (1 340 tis. Kč za období 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016).

6. Zásoby

Na základě provedené inventury vykazuje společnost k 31. prosinci 2017 zásoby zemního plynu ve výši 10 914 tis. Kč, náhradní díly ve výši 6 957 tis. Kč a provozní náplně ve výši 449 tis. Kč.

K 31. prosinci 2016 společnost vykazovala zásoby zemního plynu ve výši 11 059 tis. Kč, náhradních dílů ve výši 6 945 tis. Kč a provozních náplní ve výši 412 tis. Kč.

7. Pohledávky a závazky

(a) Krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů

Společnost k 31. prosinci 2017 vykazuje krátkodobou pohledávku z obchodních vztahů ve výši 435 tis. Kč (k 31. prosinci 2016 460 tis. Kč) z titulu zajišťovací kauce na kancelářské prostory v Praze.

K 31. prosinci 2016 krátkodobé pohledávky z obchodních vztahů zahrnovaly i pohledávku z titulu skladování zemního plynu. K 31. prosinci 2017 je pohledávka z titulu skladování zemního plynu vykázána na dohadných účtech aktivních.

(b) Krátkodobé závazky z obchodních vztahů

Společnost k 31. prosinci 2017 vykazovala krátkodobé závazky z obchodních vztahů ve výši 5 098 tis. Kč (k 31. prosinci 2016 29 646 tis. Kč). Žádný ze závazků není po lhůtě splatnosti.

(c) Dohadné položky aktivní

Společnost vykazuje k 31. prosinci 2017 aktivní dohadné položky ve výši 65 350 tis. Kč (k 31. prosinci 2016 363 tis. Kč). Dohadná položka aktivní je tvořena pohledávkou z titulu skladování zemního plynu ve výši 64 996 tis. Kč a zúčtováním dotace na emisní povolenky 2017 ve výši 259 tis. Kč.

(d) Dohadné položky pasivní

Společnost vykazovala k 31. prosinci 2017 dohadné položky pasivní ve výši 2 598 tis. Kč (k 31. prosinci 2016 6 325 tis. Kč).

8. Základní kapitál

Základní kapitál společnosti k 31. prosinci 2017 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 2017 do 31. prosince 2017 (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
Zůstatek k 31.12.2016	1 181 500	848 696	97 673	296 557	70 679	309 883	2 804 988
Změna oceňovacích rozdílů							
z přecenění (*)	0	0	87 926	0	0	0	87 926
Rozdělení HV	0	0	0	0	309 883	-309 883	0
Vyplacené dividendy	0	0	0	0	-309 883	0	-309 883
Změny kapitálových fondů	0	0	0	0	0	0	0
Zisk za 2016	0	0	0	0	0	289 774	289 774
Zůstatek k 31.12.2017	1 181 500	848 696	185 599	296 557	70 679	289 774	2 872 805

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

(údaje v tis. Kč)

Zůstatek k 31.12.2016	97 673
Zajišťovací účetnictví - nerealizované kurzové rozdíly z přecenění úvěru	108 550
Změna odložené daně související se zajišťovacím účetnictvím	-20 624
Zůstatek k 31.12.2017	185 599

10. Rezervy

(údaje v tis. Kč)

	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	Ostatní rezervy	Celkem
Zůstatek k 31.12. 2016	8 775	38 166	46 941
Zůstatek k 31.12. 2017	9 081	41 969	51 050

K 31. prosinci 2017 společnost účtovala rezervu na rekultivaci krajiny u plynového zásobníku v Dolních Bojanovicích ve výši 9 081 tis. Kč (k 31. prosinci 2016 8 775 tis. Kč), rezervu na likvidaci ekologických zátěží souvisejících s těžbou a skladováním uhlovdíků v tomto prostoru ve výši 40 788 tis. Kč (k 31. prosinci 2016 36 055 tis. Kč) a ostatní rezervy ve výši 1 181 tis. Kč (k 31. prosinci 2016 2 111 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 2017 činí 2 237 232 tis. Kč (k 31. prosinci 2016 2 705 000 tis. Kč) včetně úroků z úvěru (dlouhodobá část 1 915 500 tis. Kč a krátkodobá část včetně nesplacených úroků 321 732 tis. Kč).

Z celkové částky dluhu je dluh splatný nad 5 let ve výši 638 500 tis. Kč.

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017 (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)	
	2017	2016
Náklady na opravu a udržování	27 143	17 337
Právní poradenství	377	350
Služby na provoz PZP	28 620	28 925
Daňové a účetní poradenství	832	641
Nájemné, telefony, školení	2 916	3 020
Ostatní služby	3 135	3 146
Celkem	63 023	53 419

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

V položce úpravy hodnot dlouhodobé nehmotného a hmotného majetku - trvalé společnost vykázala k 31. prosinci 2017 odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku ve výši 293 544 tis. Kč (k 31. prosinci 2016 291 293 tis. Kč).

(c) Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné

V položce úpravy hodnot dlouhodobé nehmotného a hmotného majetku - dočasné společnost k 31. prosinci 2017 vykázala zúčtování opravné položky k dlouhodobému hmotnému majetku ve výši 6 878 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)	
	2017	2016
Výnosy z provozní činnosti	811 115	827 076
Finanční výnosy	37 283	25 715
Celkem	848 398	852 791

Veškeré výnosy v roce 2017 i 2016 byly realizované v tuzemsku.

Výnosy z provozní činnosti v roce 2017 tvoří zejména tržby za skladování plynu ve výši 806 371 tis. Kč (k 31. prosinci 2016 824 203 tis. Kč) a za dodávky dodávka gazolinu (kapalné směsi vyšších uhlovodíků) ve výši 3 517 tis. Kč.

Finanční výnosy v roce 2017 byly tvořeny zejména kurzovými zisky realizovanými ve výši 22 382 tis. Kč (k 31. prosinci 2016 6 778 tis. Kč) a nerealizovanými ve výši 14 899 tis. Kč (k 31. prosinci 2016 14 932 tis. Kč).

Finanční výnosy v roce 2016 také zahrnovaly ostatní finanční výnosy ve výši 3 897 tis. Kč, které představovaly výplatu likvidačního zůstatku dceřiné společnosti SPP Bohemia a.s., v likvidaci při ukončení její likvidace.

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017 (v tisících Kč)

14. Informace o spřízněných osobách

(a) Pohledávky

Pohledávky za ovládanou nebo ovládající osobou

Společnost vykázala k 31. prosinci 2017 pohledávku za ovládanou nebo ovládající osobou z titulu cashpoolingového účtu ve výši 51 080 tis. Kč.

Pohledávky za spřízněnými osobami

Společnost vykázala k 31. prosinci 2017 pohledávku za spřízněnou osobou ve výši 64 996 tis. Kč (k 31. prosinci 2016 68 706 tis. Kč). K 31. prosinci 2017 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 2017 do 31. prosince 2017 odměny ve výši 1 860 tis. Kč (za období od 1. ledna 2016 do 31. prosince 2016 1 977 tis. Kč).

V roce 2017 neobdrželi členové statutárních ani dozorčích orgánů žádné půjčky, přiznané záruky, zálohy ani sjednané penzijní závazky a další výhody.

(c) Ostatní

Společnost neuzavřela během let 2017 a 2016 žádné ovládací smlouvy ani smlouvy o převodech zisku.

(d) Výnosy

Společnost k 31. prosinci 2017 vykázala provozní výnosy se spřízněnými osobami v celkové výši 806 931 tis. Kč. Z toho podstatnou část výnosů tvořily tržby za skladování plynu ve výši 806 371 tis. Kč.

(e) Náklady

Společnost k 31. prosinci 2017 vykázala provozní náklady se spřízněnými osobami v celkové výši 42 940 tis. Kč. Z toho podstatnou část nákladů ve výši 41 901 tis. Kč tvořil provoz PZP v Dolních Bojanovicích.

Dále společnost k 31. prosinci 2017 vykázala finanční náklady se spřízněnými osobami ve výši 84 039 tis. Kč. Z toho podstatnou část tvořily úroky z úvěru poskytnutého mateřskou společností ve výši 67 851 tis. Kč.

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017 (v tisících Kč)

(f) Závazky

Závazky vůči ovládané nebo ovládající osobě

Společnost k 31. prosinci 2017 vykázala závazky vůči ovládané nebo ovládající osobě v celkové výši 2.237.255 tis. Kč (k 31. prosinci 2016 2 705 024 tis. Kč), z toho 2 237 232 tis. Kč je závazek z titulu dlouhodobého úvěru od mateřské společnosti SPP Infrastructure, a.s.

Závazek je rozdělený na dlouhodobou část ve výši 1 915 500 tis. Kč a krátkodobou část ve výši 321 732 tis. Kč. Krátkodobá část závazku představuje 2 splátky jistiny ve výši 319 250 tis. Kč a úroky za prosinec 2017 ve výši 2 482 tis. Kč.

Závazky vůči spřízněným osobám

Společnost k 31. prosinci 2017 vykázala závazky vůči spřízněným osobám v celkové výši 2 798 tis. Kč.

Společnost k 31. prosinci 2016 vykázala závazky vůči spřízněným osobám v celkové výši 12 223 tis. Kč.

15. Zaměstnanci a vedoucí pracovníci

Průměrný počet zaměstnanců a vedoucích pracovníků a osobní náklady za období 2017 a 2016:

	Počet zaměstnanců		Osobní náklady	
	2017	2016	2017	2016
Zaměstnanci	7	7	7 646	7 300
Vedoucí pracovníci (*)	7	7	10 629	8 433
Celkem	14	14	18 275	15 733

(*) údaje zahrnují také členy statutárních orgánů společnosti

16. Stát – daňové pohledávky, závazky a dotace

Daňové závazky k 31. prosinci 2017 činí celkem 916 tis. Kč (k 31. prosinci 2016 543 tis. Kč), z toho 657 tis. Kč (k 31. prosinci 2016 178 tis. Kč) představuje závazek z titulu daně ze mzdy pracovníků a ze závislé činnosti a 259 tis. Kč (k 31. prosinci 2016 255 tis. Kč) představuje dotaci – emisní povolenky.

Daňové pohledávky k 31. prosinci 2017 činí celkem 9 856 tis. Kč (k 31. prosinci 2016 1 764 tis. Kč), z toho 1 955 tis. Kč (k 31. prosinci 2016 1 758 tis. Kč) představuje pohledávku z titulu DPH, 7 882 tis. Kč je pohledávka z titulu daně z příjmů právnických osob a 19 tis. Kč pohledávku z titulu zálohy na vydobytý nerost.

17. Daň z příjmů

(a) Splatná

Daň z příjmu právnických osob, kterou tvoří pohledávka ve výši 7 882 tis. Kč, zahrnuje odhad daně za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017 ve výši 96 442 tis. Kč snížený o zaplacené zálohy na daň z příjmů ve výši 104 324 tis. Kč.

SPP Storage, s.r.o.

Příloha účetní závěrky (nekonsolidovaná)

Sestavená za období od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017 (v tisících Kč)

(b) Odložená

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

(údaje v tis. Kč)		
Odložená daň z titulu	Stav k 31.12.2017	Stav k 31.12.2016
Dlouhodobý majetek	-727 075	-754 637
Rezerva na sanace, rekultivace, odstranění	7 749	6 851
Ostatní rezervy	224	401
Zajištění – ocenění závazků	-43 535	-22 911
Celkem pohledávka/(závazek)	-762 637	-770 296

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 762 637 tis. Kč.

Zvýšení odloženého daňového závazku vyplývající z oceňovacích rozdílů z přecenění majetku a závazků z titulu zajišťovacího účetnictví o 20 624 tis. Kč, bylo zaúčtováno jako zvýšení 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 2017 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: Sokolovská 651/136a, 186 00 Praha 8

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 2017, 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 2017 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 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 obdržení ostatních informací žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Odpovědnost jednatelů a dozorčí rady 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 jednatele 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 jednatele 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.

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 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 jednatele společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky jednatelem 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 a dozorčí radu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsme v jeho průběhu učinili, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

V Praze dne 29. ledna 2018

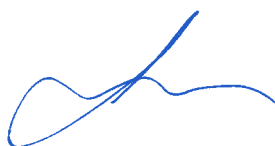
Auditorská společnost:

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 2017

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 (zákona o obchodních korporacích)

ZA OBDOBÍ OD 1. 1. 2017 DO 31. 12. 2017

I. Propojené osoby (struktura vztahů):

Ovládaná osoba:

SPP Storage, s.r.o.

se sídlem: Praha 8, Sokolovská 651/136a, 186 00

IČO: 248 22 191

Zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze v oddíle C, vložka 177515

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 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 25.4.2017 mateřská společnost rozhodnutím jediného společníka Společnosti při výkonu působnosti valné hromady rozhodla o výplatě dividendy za rok 2016.

V účetním období od 1.1.2017 do 31.12.2017 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 roztržěn podle jednotlivých smluvních stran Společnosti.

SPP Infrastructure, a.s.

1. Dohoda o vyúčtování pojistného ze dne 30. 11. 2017
2. Smlouva o alokaci benefitů a sdílení nákladů z efektivního využití zdrojů likvidity ze dne 19. 12. 2013
3. Smlouva o úvěru ze dne 18. 12. 2014

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 2017 ze dne 5. 9. 2017

SPP – distribúcia, a.s.

Smlouva o skladování zemního plynu v podzemním zásobníku plynu ze dne 21. 5. 1999 ve smyslu pozdějších dodatků

SPP - distribúcia, a.s. a NAFTA a.s.

Rámcová dohoda o vzájemné spolupráci mezi provozovateli ze dne 10. 1. 2012

NAFTA a.s.

1. Dohoda o mlčenlivosti a důvěrnosti informací ze dne 18. 11. 2014
2. Smlouva o poskytování poradenských služeb ve znění pozdějších dodatků ze dne 4. 5. 2015
3. Rámcová smlouva o dílo – geologické modelování ze dne 29. 7. 2011
4. Rámcová smlouva o službách ze dne 29. 9. 2011
5. Smlouva o službách ze dne 28. 2. 2014 (Služby v oblasti "Plynoservis")
6. Smlouva o službách ze dne 24. 2. 2014 (Služby v oblasti "Metrológie")
7. Smlouva o službách ze dne 28. 2. 2014 (Služby v oblasti "Meranie a regulacia")
8. Smlouva o službách ze dne 21. 8. 2017 (Služby v oblasti "Riadiacich systémov (Control System)")
9. Kupní smlouva - prodej nestabilizovaného plynového kondenzátu ze dne 20. 9. 2017
10. Kupní smlouva - prodej surové ropy ze dne 15. 7. 2016
11. Smlouva o dílo – realizace projektu geologických prací ze dne 19. 4. 2017

NAFTA a.s., organizační složka

1. Smlouva o dílo na zhotovení podzemních oprav sond ze dne 8. 2. 2017
2. Smlouva o dílo na zhotovení podzemní opravy sondy ze dne 19. 12. 2016

EP Energy Trading, a.s.

1. Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny ze dne 21. 8. 2015 (dodávka ee ze sítí vn pro r. 2016 – 2017)
2. Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny ze dne 23. 11. 2015 (dodávka ee ze sítí nn pro r. 2016 – 2017)

Karotáž a cementace, s.r.o.

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

Eustream, a.s.

1. Technická dohoda – podmínky odevzdávání a přebírání plynu mezi PZP a přepravní soustavou ze dne 15. 5. 2013
2. Propojovací dohoda ze dne 15. 5. 2013
3. 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
4. Rámcová smlouva o dílo (diagnostika, kontrola a boroskopie strojních zařízení) ze dne 19. 4. 2017
5. Smlouva o dílo (čištění plynovodu) ze dne 19. 4. 2016
6. Smlouva o dílo (čištění plynovodu) ze dne 25. 7. 2017

NAFTA Services, s.r.o.

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

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. Z důvodu obchodního tajemství nejsou uvedeny hodnoty jednotlivých smluv.

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 důvodu obchodního tajemství nejsou uvedeny hodnoty jednotlivých smluv.

V Praze dne 25. ledna 2018



Martin Bartošovič
jednatel



Bohumil Kratochvíl
jednatel

Struktura koncernu SPP Infrastructure, a.s. ke dni 31.12.2017

