

NET4GAS Holdings, s.r.o.
KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA
ZA ROK 2018

Konsolidovaná výroční zpráva Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2018

Obsah

Údaje o konsolidačním celku	2
Profil společností konsolidačního celku.....	3
Konsolidovaná zpráva o podnikatelské činnosti Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2018	8
Hlavní finanční ukazatele Skupiny NET4GAS Holdings	8
Hlavní finanční události NET4GAS	9
Hlavní podnikatelské události NET4GAS.....	9
Podnikatelská činnost BRAWA	10
Lidské zdroje	10
Kodex chování	10
Ochrana životního prostředí.....	11
Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o., za rok 2018	12
Následné události	18
Osoby odpovědné za konsolidovanou výroční zprávu	18
Příloha č. 1: Konsolidovaná účetní závěrka	
Příloha č. 2: Samostatná účetní závěrka	
Příloha č. 3: Zpráva nezávislého auditora	

Údaje o konsolidačním celku

Konsolidační celek (dále jen „Skupina“ či „Skupina NET4GAS Holdings“) je tvořen mateřskou společností NET4GAS Holdings, s.r.o., (dále jen „NET4GAS Holdings“) a dále společnostmi přímo nebo nepřímo ovládanými společnostmi NET4GAS Holdings, a to společnostmi NET4GAS, s.r.o., (dále jen „NET4GAS“) a BRAWA, a.s., (dále jen „BRAWA“).

Společnost NET4GAS Holdings je holdingovou společností, jejímž hlavním předmětem činnosti je řízení konsolidačního celku.

Společnost NET4GAS je držitelem výlučné licence pro přepravu plynu v České republice a zajišťuje mezinárodní přepravu zemního plynu přes Českou republiku, vnitrostátní přepravu zemního plynu partnerům na území České republiky a související obchodní a technické služby.

Společnost BRAWA je jediným vlastníkem plynovodu GAZELA. Plynovod o dimenzi DN 1400, návrhovém tlaku 85 bar a délce 166 km propojuje přepravní soustavy České republiky a Spolkové republiky Německo v hraničních bodech Brandov a Rozvadov. Provozovatelem plynovodu GAZELA je společnost NET4GAS.

Profil společností konsolidačního celku

NET4GAS Holdings

Obchodní firma:	NET4GAS Holdings, s.r.o.
Identifikační číslo:	291 35 001
Datum zápisu do Obchodního rejstříku:	5. prosince 2012
Adresa:	Na Hřebenech II 1718/8, 140 21 Praha 4 - Nusle
Společníci:	<ul style="list-style-type: none">▪ Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l. (50 %)▪ Borealis Novus Parent B.V. (50 %)

Jednatelé NET4GAS Holdings k 31. prosinci 2018

Kenton Edward Bradbury

Jednatel

Den vzniku funkce: 1. července 2015

Andrew Cox

Jednatel

Den vzniku funkce: 11. května 2017

Jaroslava Korpancová

Jednatel

Den vzniku funkce: 15. února 2013

Mikhail Nahorny

Jednatel

Den vzniku funkce: 1. července 2016

Změny ve složení jednatelů NET4GAS Holdings

K žádným změnám ve složení jednatelů společnosti NET4GAS Holdings v roce 2018 nedošlo.

NET4GAS

Obchodní firma:	NET4GAS, s.r.o.
Identifikační číslo:	272 60 364
Datum zápisu do Obchodního rejstříku:	29. června 2005
Adresa:	Na Hřebenech II 1718/8, 140 21 Praha 4 - Nusle
Společníci:	NET4GAS Holdings (100 %)

Dozorčí rada NET4GAS k 31. prosinci 2018

Kenton Edward Bradbury

Předseda dozorčí rady

Den vzniku funkce: 24. června 2016

Den vzniku členství: 1. července 2015

Andrew Cox

Člen dozorčí rady

Den vzniku členství: 11. května 2017

Jaroslava Korpancová

Člen dozorčí rady

Den vzniku členství: 2. srpna 2018

(v dozorčí radě kontinuálně od 2. srpna 2013)

Mikhail Nahorny

Člen dozorčí rady

Den vzniku členství: 1. července 2016

Georg Nowack

Člen dozorčí rady

Den vzniku členství: 6. prosince 2018

Změny v dozorčí radě NET4GAS

Rozhodnutím jediného společníka společnosti NET4GAS v působnosti valné hromady byla členkou dozorčí rady opětovně jmenována Jaroslava Korpancová, a to s účinností od 2. srpna 2018. Dne 22. června 2018 byl předsedou dozorčí rady znovuzvolen Kenton Edward Bradbury.

V průběhu roku 2018 došlo ke změnám ve složení dozorčí rady společnosti NET4GAS. Svým dopisem ze dne 4. září 2018 odstoupila Lenka Kovačovská z funkce členky dozorčí rady. Její funkce zanikla k 14. září 2018. Rozhodnutím jediného společníka společnosti NET4GAS v působnosti valné hromady ze dne 6. prosince 2018 byl novým členem dozorčí rady s účinností od 6. prosince 2018 zvolen Georg Nowack.

Jednatelé NET4GAS k 31. prosinci 2018

Andreas Rau

Jednatel a generální ředitel (CEO)
Den vzniku funkce: 1. prosince 2018
(jednatelům NET4GAS kontinuálně od 1. prosince 2013)

Radek Benčík

Jednatel a výkonný ředitel, provoz (COO)
Den vzniku funkce: 1. října 2016
(jednatelům NET4GAS kontinuálně od 1. října 2011)

Václav Hrach

Jednatel a výkonný ředitel, finance (CFO)
Den vzniku funkce: 1. března 2014

Změny ve složení jednatelů NET4GAS

K žádným změnám ve složení jednatelů společnosti NET4GAS v roce 2018 nedošlo. Dne 5. října 2018 dozorčí rada NET4GAS opětovně zvolila Andrease Raua a Václava Hrachy jednateli společnosti na další pětileté funkční období.

Výbor pro audit NET4GAS k 31. prosinci 2018

Vydáním investičních cenných papírů, které byly přijaty k obchodování na evropském regulovaném trhu, se společnost NET4GAS stala subjektem veřejného zájmu ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, jehož povinností je zřídit výbor pro audit. Výbor pro audit zejména sleduje účinnost vnitřní kontroly, systému řízení rizik, sleduje účinnost vnitřního auditu a zajišťuje jeho funkční nezávislost, sleduje postup sestavování účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky, doporučuje statutárního auditora, posuzuje nezávislost statutárního auditora a auditorské společnosti a poskytování doplňkových služeb a sleduje proces povinného auditu.

Výbor pro audit společnosti NET4GAS byl ustaven rozhodnutím jednatelů společnosti NET4GAS dne 31. května 2016.

Michal Petrman

Předseda výboru pro audit
Den vzniku funkce: 15. září 2016
Den vzniku členství: 1. června 2016

Igor Lukin

Člen výboru pro audit
Den vzniku členství: 1. června 2016

Mikhail Nahorny

Člen výboru pro audit
Den vzniku členství: 1. června 2016

Stanislav Staněk

Člen výboru pro audit
Den vzniku členství: 1. června 2016

Pavel Závitkovský

Člen výboru pro audit
Den vzniku členství: 1. června 2016

Změny ve složení výboru pro audit NET4GAS

K žádným změnám ve složení výboru pro audit společnosti NET4GAS v roce 2018 nedošlo. V souladu se statutem výboru pro audit byli jeho nezávislími členy opětovně jmenováni Michal Petrman, Stanislav Staněk a Pavel Závitkovský, a to s účinností od 1. června 2018. Dne 21. června 2018 byl předsedou výboru pro audit znovuzvolen Michal Petrman.

BRAWA

Obchodní firma:	BRAWA, a.s.
Identifikační číslo:	247 57 926
Datum zápisu do Obchodního rejstříku:	10. listopadu, 2010
Adresa:	Na Hřebenech II 1718/8, 140 21 Praha 4 - Nusle
Společníci:	NET4GAS (100 %)

Dozorčí rada BRAWA k 31. prosinci 2018

Martin Kolář

Předseda dozorčí rady

Den vzniku funkce: 2. listopadu 2018

Den vzniku členství: 1. července 2018

(v dozorčí radě kontinuálně od 20. března 2012)

Radek Benčík

Místopředseda dozorčí rady

Den vzniku funkce: 2. listopadu 2018

Den vzniku členství: 1. července 2018

(v dozorčí radě kontinuálně od 20. března 2012)

Andreas Rau

Člen dozorčí rady

Den vzniku členství: 19. února 2018

(v dozorčí radě kontinuálně od 19. února 2014)

Změny v dozorčí radě

K žádným změnám ve složení dozorčí rady společnosti BRAWA za rok 2018 nedošlo. Členové dozorčí rady byli rozhodnutími jediného akcionáře znovuzvoleni, a to Andreas Rau s účinností od 19. února 2018 a Martin Kolář a Radek Benčík s účinností od 1. července 2018. Dne 2. listopadu 2018 byl Martin Kolář znovuzvolen předsedou a Radek Benčík místopředsedou dozorčí rady.

Představenstvo BRAWA k 31. prosinci 2018

Jan Martinec

Předseda představenstva

Den vzniku funkce: 11. listopadu 2015

Den vzniku členství: 7. července 2014

Miroslav Holý

Místopředseda představenstva

Den vzniku funkce: 11. listopadu 2015

Den vzniku členství: 1. listopadu 2015

Změny v představenstvu BRAWA

K žádným změnám ve složení představenstva společnosti BRAWA za rok 2018 nedošlo.

Konsolidovaná zpráva o podnikatelské činnosti Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2018

Hlavní finanční ukazatele Skupiny NET4GAS Holdings

Vybrané ukazatele*	2018 (mil. Kč)
Tržby	7 334
Provozní výsledek hospodaření	4 794
Zisk před zdaněním	3 967
Zisk po zdanění	3 272
Investice – investiční výdaje do dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 424

* dle CZ GAAP

Výnosy, náklady, zisk

Skupina dosáhla v roce 2018 výsledku hospodaření před zdaněním ve výši 3 967 mil. Kč. Výsledek hospodaření po zdanění činil 3 272 mil. Kč. Provozní výsledek hospodaření Skupiny v roce 2018 představoval 4 794 mil. Kč, z většiny tvořený společností NET4GAS. Na jeho tvorbě se podílely dvě hlavní aktivity Skupiny, a to tranzitní přeprava zemního plynu a vnitrostátní přeprava. Provozní výnosy činily 7 388 mil. Kč a provozní náklady 2 594 mil. Kč.

Struktura aktiv

Celková aktiva Skupiny dosáhla v roce 2018 hodnoty 43 202 mil. Kč. Dlouhodobá aktiva představovala 37 833 mil. Kč a na celkových aktivech se podílela 88 %. Byla tvořena dlouhodobým hmotným majetkem ve výši 42 817 mil. Kč, dále dlouhodobým nehmotným majetkem ve výši 147 mil. Kč a záporným konsolidačním rozdílem ve výši -5 131 mil. Kč.

Krátkodobá aktiva k 31. prosinci 2018 představovala hodnotu 5 257 mil. Kč a tvořila 12 % podíl na celkových aktivech. Na krátkodobých aktivech se cca 53 % podílel krátkodobý finanční majetek, peněžní prostředky tvořily cca 25 %.

Investice

Skupina v roce 2018 proinvestovala celkem 1 424 mil. Kč (přírůstky dlouhodobého majetku v pořizovací ceně), z toho 28 mil. Kč do dlouhodobého nehmotného majetku a 1 396 mil. Kč do dlouhodobého hmotného majetku. Nejvýznamnější investice ve výši 997 mil. Kč byla učiněna v rámci projektu Capacity4Gas.

Struktura pasiv

Vlastní kapitál Skupiny k 31. prosinci 2018 představoval hodnotu 6 286 mil. Kč. Všechny společnosti Skupiny vykázaly v individuálních účetních závěrkách kladný vlastní kapitál.

Cizí zdroje a časové rozlišení pasiv dosáhly výše 36 916 mil. Kč. Dlouhodobé závazky a úvěry (zejména vydané dluhopisy, čerpaný úvěr, odložený daňový závazek a závazky z titulu finančních derivátů) se na nich podílely cca 95 %.

Investiční instrumenty a finanční deriváty

Pro zhodnocování volných peněžních zůstatků Skupiny byla v roce 2018 využívána termínová depozita a depozitní směnky předních bankovních institucí. Za účelem zajišťování smluvních peněžních toků (z příjmů z přepravy zemního plynu a z cizoměnového dluhopisu) proti měnovému riziku Skupina v roce 2018 využívala finanční deriváty.

Skupina řídí svá finanční rizika zahrnující především rizika měnová, úroková, úvěrová a likvidity. Rizika jsou průběžně sledována a vyhodnocována a v případě potřeby zajišťována.

Informace o aktivitách v oblasti výzkumu a vývoje

Na výzkum a vývoj nevytvořila Skupina v roce 2018 významný objem finančních prostředků.

Pobočky či jiné části obchodního závodu v zahraničí

Žádná ze společností ve Skupině nemá pobočky či jiné části obchodního závodu v zahraničí.

Hlavní finanční události NET4GAS

Společnost NET4GAS v roce 2018 využila příznivé situace na finančních trzích a díky nízkým úrokovým sazbám refinancovala část svých dluhopisů ve výši 2,646 miliardy Kč splatných v roce 2021. Nový korunový dluhopis byl vydán se splatností v roce 2025 a nese roční fixní kupon. Transakcí nedošlo ke změně výše dluhu společnosti.

Ratingové agentury S&P Global Ratings a Fitch Ratings opět potvrdily dlouhodobé ratingové hodnocení společnosti NET4GAS na investičním stupni BBB se stabilním výhledem, a nadále tak odrážejí skutečnost, že společnost má finanční sílu dostát včas a v plné výši svým současným i budoucím závazkům a je připravena na uskutečnění svých plánovaných dlouhodobých investic.

Hlavní podnikatelské události NET4GAS

Celková přeprava zemního plynu dosáhla v roce 2018 hodnoty 48,1 mld. m³, z toho 8,2 mld. m³ pro potřeby České republiky. Oproti roku 2017 se celková přeprava zvýšila o 5,6 mld m³, především díky nárůstu přepravy z Německa, kde celkové vstupní toky činily 39,1 mld. m³. Tranzit zemního plynu přes Českou republiku byl v roce 2018 nejvyšší za posledních 14 let. Vnitrostátní přeprava se meziročně snížila o 0,3 mld. m³, a to zejména vlivem teplejšího počasí v porovnání s přechozím rokem.

V rámci obchodních aktivit plnila společnost NET4GAS v roce 2018 své smluvní závazky u 5570 smluv o přepravě plynu. Jejich meziroční nárůst o více než 1300 dokládá stoupající zájem obchodníků s plynem o krátkodobé produkty.

Ve spolupráci s rakouským provozovatelem přepravní soustavy pro zemní plyn, společností Gas Connect Austria GmbH, zahájila společnost NET4GAS jednorozční pilotní projekt nové služby s názvem Trading Region Upgrade (TRU), která virtuálně propojuje rakouský a český trh s plynem a jejímž hlavním cílem je zjednodušení transakčních postupů a snížení transakčních nákladů.

Na základě požadavku Nařízení Komise (EU) 2017/459 ze dne 16. března 2017 dále společnost NET4GAS ve spolupráci s provozovateli sousedních přepravních soustav v Německu úspěšně zřídila virtuální hraniční bod mezi Českou republikou a německou obchodní zónou GASPOOL, čímž došlo ke zjednodušení rezervací kapacity pro přepravu plynu mezi oběma obchodními zónami.

Společnost NET4GAS pokračovala v projektech rozvoje přepravní soustavy pro zemní plyn. Soustředila se na implementaci projektu Capacity4Gas, který v roce 2017 v návaznosti na potvrzení poptávky trhu po nové dlouhodobé přeshraniční kapacitě v rámci roční aukce na platformě PRISMA vstoupil do fáze realizace. Předmětem tohoto projektu je vybudovat novou plynárenskou infrastrukturu a propojit ji s plynovodem EUGAL v Německu. Projekt má za cíl přispět ke zvýšení bezpečnosti dodávek plynu v České republice a v celém regionu středovýchodní Evropy a zároveň s tím dále posílit strategickou roli České republiky v oblasti mezinárodního tranzitu plynu. Hlavním důvodem realizace projektu Capacity4Gas je zvětšování rozdílu mezi nabídkou a poptávkou po zemním plynu v Evropě. Projekt je realizován ve dvou etapách, jejichž dokončení je plánováno na roky 2019 a 2021.

V roce 2018 vešel v platnost čtvrtý aktualizovaný Seznam projektů společného zájmu (Projects of Common Interest, PCI) zavedený Nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 347/2013, které má usnadnit a urychlit implementaci strategicky důležitých projektů v oblasti energetiky. Stejně jako v předchozích letech zařadila Evropská komise na seznam PCI projekty Česko-polského propojovacího plynovodu* ** a Obousměrného česko-rakouského propoje BACI* **, které představují součást tzv. severojižního plynárenského koridoru ve střední Evropě. Společnost NET4GAS pokračovala v přípravných pracích na těchto projektech, přičemž konečné rozhodnutí o investici nebylo přijato.

V návaznosti na žádost o připojení k přepravní soustavě byla v roce 2018 uzavřena smlouva o připojení s jedním novým zákazníkem. Projekt, který vstoupil do přípravné fáze, má za cíl přímé připojení zařízení na zkapalňování plynu k přepravní soustavě. Dále byla doručena jedna žádost o připojení elektrárny / teplárny.

Za účelem spolehlivé a bezpečné přepravy zemního plynu společnost dále udržovala a modernizovala přepravní soustavu, včetně kompresních stanic. V souladu s dlouhodobým plánem údržby přepravní soustavy dokončila první etapu modernizace plynovodu DN 700 v úseku Hospozín-Drahelčice a pokračovala v rekonstrukci plynovodu DN 500 na úseku Olešná–Černá za Bory.

Společnost NET4GAS je aktivní i na poli inovací. V kontextu probíhající diskuse na téma přechodu k nízkouhlíkové ekonomice v Evropě se ve spolupráci se společností innogy Česká republika a.s. rozhodla prověřit možnosti takzvaného ozelenění zemního plynu a ukázat, že plyn je reálnou alternativou pro uskladnění obnovitelné energie. Společný projekt spočívá v kombinaci technologie Power2Gas s technologií čištění bioplynu za účelem výroby obnovitelných plynů a jejich následném vtlačení do přepravní, respektive distribuční soustavy. Projekt vstoupil v roce 2018 do přípravné fáze, jejíž cílem je zejména výběr vhodné lokality a specifikace základního technologického řešení.

Podnikatelská činnost BRAWA

Rozhodující aktivitou společnosti BRAWA byla v roce 2018 správa nemovitosti, plynovodu GAZELA, a její pronájem provozovateli přepravní soustavy, společnosti NET4GAS.

Lidské zdroje

Společnosti NET4GAS Holdings a BRAWA neměly k 31. prosinci 2018 žádné zaměstnance.

Počet zaměstnanců společnosti NET4GAS k 31. prosinci 2018 činil 526, z toho 19 % žen. Na manažerských pozicích se ženy podílely 15 %. Vzdělanostní struktura zaměstnanců zůstává stabilní. Úroveň pracovních a sociálních podmínek zaměstnanců je definována Kolektivní smlouvou platnou pro roky 2015–2020.

Společnost NET4GAS nabízí svým zaměstnancům v oblasti své personální a sociální politiky programy a benefity, mezi něž patří například příspěvek na penzijní připojištění či životní pojištění, stravenky, pět dní dovolené nad rámec zákona, dny osobního volna, pružná pracovní doba, nadstandardní zdravotní péče, příspěvek na volnočasové aktivity či podpora rodin s malými dětmi. Společnost usnadňuje zaměstnancům návrat do pracovního procesu, a to zejména nepřerušeným kontaktem na rodičovské dovolené, jejich možností podílet se aktivně na projektech a účastnit se zaměstnaneckých akcí či možností práce z domova. Stejně jako v předchozích letech mohli zaměstnanci také získat finanční podporu pro předškolní zařízení, které navštěvuje jejich dítě.

Pokračovala také spolupráce se školami, studenty a absolventy s cílem podpořit související obory a zachovat odborné know-how. Společnost NET4GAS dále podporovala zaměstnanost hendikepovaných osob. Každá pozice byla posuzována jako vhodná či nevhodná pro hendikepované a takto inzerována.

Kodex chování

Skupina si je vědoma své role ve společnosti a své odpovědnosti vůči všem zainteresovaným stranám a prostředí, ve kterém působí. Proto se zavazuje k jasným zásadám, které tvoří rámec pro podnikatelské a společenské jednání definovaný Kodexem chování. Jeho dodržování sleduje Compliance Officer.

Chování Skupiny a zaměstnanců vychází z principů vlastní zodpovědnosti, upřímnosti, loajality a respektu vůči ostatním lidem, jejich bezpečnosti a životnímu prostředí. Skupina podporuje mezinárodně vyhlášená lidská práva, dbá na jejich ochranu a současně zajišťuje, aby k žádnému porušování lidských práv ve Skupině nedocházelo. Postupuje také proti všem formám korupce, včetně vydírání a podplácení.

Kodex chování je základem pro tvorbu další interní dokumentace a je s ním seznámen každý zaměstnanec. Je také zaveden každoroční reporting o implementaci Kodexu chování. V roce 2018 Compliance Officer neobdržel žádné oznámení o porušení kodexu.

Ochrana životního prostředí

Mimořádná pozornost je věnována také oblasti ochrany životního prostředí, kterou Skupina chápe nejen jako plnění zákonných požadavků, ale především jako společenskou odpovědnost. Ochrana životního prostředí je zohledňována při všech rozhodnutích i realizačních procesech s cílem minimalizovat jakékoli jeho zatížení.

V roce 2018 splnila Skupina veškeré povinnosti legislativy v oblasti ochrany životního prostředí. V souladu s požadavky státní správy a samosprávy mají určené provozovny zpracovány plány opatření pro případ havárie dle vodního zákona. Tyto plány plnily v roce 2018 roli pouhých preventivních opatření, jelikož na zařízeních Skupiny nedošlo k žádné ekologické havárii. Orgány státní správy a samosprávy, které prováděly kontroly, v závěrečných zprávách konstatovaly, že Skupina plní veškeré povinnosti vyplývající z platné legislativy a z platných integrovaných povolení.

Skupina se v oblasti ochrany životního prostředí chová zodpovědně i nad rámec zákona. Například díky nasazení mobilního přečerpávacího kompresoru, který slouží k odčerpávání zemního plynu z úseku potrubí určeného k opravě, bylo v roce 2018 na přepravní soustavě přečerpáno 8 619 971 m³ zemního plynu, který by jinak musel být uvolněn do atmosféry. Recyklace, úspory energií a další aktivity šetrné k životnímu prostředí byly, a i nadále zůstávají samozřejmostí. Skupina v roce 2018 dále podporovala projekty v oblasti ochrany přírody a životního prostředí také svým programem NET4GAS Blíž přírodě.

Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o., za rok 2018

Jednatelé společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o., (dále v této Zprávě o vztazích jen „Společnost“) zpracovali v souladu s ustanovením § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních korporacích (dále jen „ZOK“), tuto Zprávu o vztazích mezi Společností a ovládajícími osobami a mezi Společností a ostatními osobami ovládanými stejnými ovládajícími osobami (dále jen „propojené osoby“) za rok 2018, pokud jsou tyto propojené osoby Společnosti známy. Zpráva o vztazích je nedílnou součástí Konsolidované výroční zprávy Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2018 a společníci Společnosti mají možnost se s ní seznámit ve stejné lhůtě a za stejných podmínek jako s účetní závěrkou.

1. Ovládající osoby

V účetním období končícím 31. prosince 2018 byla Společnost ovládána následujícími osobami:

Společnostmi (i) Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., se sídlem L-2450 Luxembourg, boulevard F.D. Roosevelt 14, Lucemburské velkovévodství, registrační číslo: B 175770 a (ii) Borealis Novus Parent B.V., se sídlem 1011PZ Amsterdam, Muiderstraat 9, Nizozemské království, registrační číslo: 57412243, když každá je společníkem Společnosti s podílem ve výši 50 % a ve smyslu ustanovení § 75 odst. 3 ZOK jsou společně ovládajícími osobami vůči Společnosti.

2. Další propojené osoby

Společnost požádala výše uvedené ovládající osoby o zaslání seznamu ostatních osob, které byly v posledním účetním období ovládané stejnými ovládajícími osobami. Na základě sdělení ovládajících osob a ostatních informací jednatelům dostupných vyhotovili jednatelé Společnosti tuto Zprávu o vztazích.

Struktura vztahů mezi ovládajícími osobami a ovládanou osobou a dalšími propojenými osobami je uvedena v Příloze č. 1 této Zprávy o vztazích.

3. Úloha ovládané osoby a způsob a prostředky ovládnutí

Společnost je holdingovou společností a jejím prostřednictvím její společníci nepřímo ovládají společnost NET4GAS, s.r.o., se sídlem Praha 4 - Nusle, Na Hřebenech II 1718/8, PSČ 140 21, IČ 272 60 364, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 108316.

Společnost je společně ovládaná společnostmi Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l. a Borealis Novus Parent B.V., přičemž ovládnutí je založeno zejména na faktu, že tyto společnosti jsou společníky Společnosti a jmenují a odvolávají jednatele Společnosti.

4. Smlouvy uzavřené mezi Společností a propojenými osobami

V posledním účetním období byly mezi Společností a ovládajícími nebo propojenými osobami uzavřeny smlouvy uvedené v Příloze č. 2 této Zprávy o vztazích. Smlouvy uzavřené v minulých účetních obdobích, které byly účinné i v posledním účetním období, tvoří Přílohu č. 3 této Zprávy o vztazích.

5. Jednání učiněná v posledním účetním období na popud nebo v zájmu ovládajících nebo propojených osob

V posledním účetním období Společnost kromě uzavření smluv uvedených v článku 4. této Zprávy o vztazích učinila na popud nebo v zájmu ovládajících nebo propojených osob jednání uvedená v Příloze č. 4 této Zprávy o vztazích.

6. Neexistence újmy

Společnosti v posledním účetním období nevznikla žádná újma ze smluv s ovládajícími nebo propojenými osobami ani z jiných jednání nebo opatření učiněných v zájmu nebo na popud těchto osob, jejichž uzavření nebo přijetí se uskutečnilo v posledním či předcházejících účetních obdobích. Z tohoto důvodu nebylo zapotřebí zajišťovat úhrady újmy nebo uzavírat smlouvy o jejich úhradě.

7. Výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů mezi propojenými osobami

Ze vztahů mezi ovládajícími a propojenými osobami plynula v účetním období roku 2018 pro Společnost výhoda spočívající v zajištění vyšší úrovně finanční stability.

8. Důvěrnost informací

V této Zprávě o vztazích nejsou uváděny údaje, které jsou předmětem obchodního tajemství Společnosti.

9. Závěr

Tato Zpráva o vztazích byla schválena jednatelem Společnosti.

V Praze dne 12. dubna 2019



Andrew Cox
jednatel



Mikhail Nahorny
jednatel

Příloha č. 1: Struktura vztahů mezi ovládajícími a propojenými osobami v posledním účetním období

Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l. (50,00 %) a Borealis Novus Parent B.V. (50,00 %)
100,00 % NET4GAS Holdings, s.r.o.
100,00 % NET4GAS, s.r.o.
BRAWA, a.s.

Příloha č. 2: Smlouvy uzavřené mezi Společnostmi a ovládajícími nebo propojenými osobami v posledním účetním období

Smluvní strana	Název smlouvy	Datum uzavření	Popis smlouvy
NET4GAS, s.r.o., BRAWA, a.s. (vícestranná smlouva)	Dodatek 001 ke smlouvě č. ZBA/2017/07 o poskytování Reálného jednosměrného cash poolingů	27. září 2018	Předmětem dodatku je formální úprava pojmosloví.
NET4GAS, s.r.o. (vícestranná smlouva)	Dodatek 001 ke smlouvě č. ZBA/2017/08 o poskytování Reálného jednosměrného cash poolingů	27. září 2018	Předmětem dodatku je formální úprava pojmosloví.
NET4GAS, s.r.o. (vícestranná smlouva)	Dodatek 001 ke smlouvě č. ZBA/2017/09 o poskytování Reálného jednosměrného cash poolingů	27. září 2018	Předmětem dodatku je formální úprava pojmosloví.

Objednávky společnosti NET4GAS, s.r.o., u společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o.

- Přeúčtování služeb personální agentury (dvě objednávky)

Příloha č. 3: Smlouvy uzavřené mezi Společnostmi a ovládajícími nebo propojenými osobami v předcházejících účetních obdobích a účinné v posledním účetním období

Smluvní strana	Název smlouvy	Datum uzavření	Popis smlouvy
NET4GAS, s.r.o.	Smlouva o poskytování vybraných služeb	25. června 2015	Předmětem smlouvy je poskytování následujících služeb společností NET4GAS, s.r.o., společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o.: vedení účetnictví, controlling, daňová agenda, cash-flow, contract management a PR service.
Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., Borealis Novus Parent B.V. (vícestranná smlouva)	Dohoda o seniorním financování	9.června 2017	Předmětem smlouvy, uzavřené mezi společnostmi NET4GAS Holdings, s.r.o., a společnostmi Allianz Infrastructure Luxembourg I S.à r.l., Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., OMERS Administration Corporation a Borealis Novus Parent B.V., je úprava možnosti financování společnosti NET4GAS, s.r.o., za účelem krytí potřeb vyplývající z Dohody o financování z 9. června 2017.
NET4GAS, s.r.o. (vícestranná smlouva)	Dohoda o financování	9.června 2017	Předmětem smlouvy, uzavřené mezi společnostmi NET4GAS Holdings, s.r.o., a společnostmi NET4GAS, s.r.o., Allianz Infrastructure Luxembourg I S.à r.l. a OMERS Administration Corporation, je úprava možnosti financování investičního projektu společnosti NET4GAS, s.r.o., společností NET4GAS Holdings, s.r.o.
NET4GAS, s.r.o.	Smlouva o poskytování úvěrů ve znění Dodatku č. 1 z 16. ledna 2014, Dodatku č. 2 z 21. března 2014 a Dodatku č. 3 z 16. července 2015	11.listopadu 2013	Smlouvami je stanoven rámec cash poolingů v českých korunách (mezi společnostmi NET4GAS Holdings, s.r.o., a společnostmi NET4GAS, s.r.o. a BRAWA, a.s.) a amerických dolarech a eurech (mezi společnostmi NET4GAS Holdings, s.r.o., a společností NET4GAS, s.r.o.). Účelem je optimalizace využívání finančních prostředků v rámci propojených osob a snížení transakčních nákladů.
NET4GAS, s.r.o., BRAWA, a.s. (vícestranná smlouva)	Smlouva č. ZBA/2017/07 o poskytování Reálného jednosměrného cash poolingů	9.listopadu 2017	
NET4GAS, s.r.o. (vícestranná smlouva)	Smlouva č. ZBA/2017/08 o poskytování Reálného jednosměrného cash poolingů	9.listopadu 2017	
NET4GAS, s.r.o. (vícestranná smlouva)	Smlouva č. ZBA/2017/09 o poskytování Reálného jednosměrného cash poolingů	9.listopadu 2017	

Příloha č. 4: Jednání učiněná v posledním účetním období na popud nebo v zájmu ovládajících nebo propojených osob

Ovládající nebo propojená osoba	Jednání	Datum	Popis jednání
Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., Borealis Novus Parent B.V.	Rozhodnutí valné hromady Společnosti	20. dubna 2018	Předmětem rozhodnutí je schválení rozdělení zisku za rok 2017 a jeho převedení do nerozděleného zisku.
Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., Borealis Novus Parent B.V.	Rozhodnutí jednatelů Společnosti	2. srpna 2018	Předmětem rozhodnutí je schválení dobrovolného poskytnutí příplatků mimo základní kapitál v souladu s Dohodou o financování z 9. června 2017 a Dohodou o seniorním financování z 9. června 2017.
Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., Borealis Novus Parent B.V.	Rozhodnutí valné hromady Společnosti	7. srpna 2018	Předmětem rozhodnutí je schválení dobrovolného poskytnutí příplatků mimo základní kapitál v souladu s Dohodou o financování z 9. června 2017 a Dohodou o seniorním financování z 9. června 2017.
Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., Borealis Novus Parent B.V.	Rozhodnutí jednatelů Společnosti	5. října 2018	Předmětem rozhodnutí je poskytnutí zálohy na dividendy za fiskální rok 2018.
Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., Borealis Novus Parent B.V.	Rozhodnutí jednatelů Společnosti	1. listopadu 2018	Předmětem rozhodnutí je schválení dobrovolného poskytnutí příplatků mimo základní kapitál v souladu s Dohodou o financování z 9. června 2017 a Dohodou o seniorním financování z 9. června 2017.
Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., Borealis Novus Parent B.V.	Rozhodnutí valné hromady Společnosti	8. listopadu 2018	Předmětem rozhodnutí je schválení dobrovolného poskytnutí příplatků mimo základní kapitál v souladu s Dohodou o financování z 9. června 2017 a Dohodou o seniorním financování z 9. června 2017.

Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na konsolidovanou výroční zprávu k 31. prosinci 2018.

V roce 2019 a letech následujících se bude Skupina NET4GAS Holdings dále proaktivně podílet na formování evropského energetického trhu a propagaci využití zemního plynu jako fosilního paliva nejšetrnějšího k životnímu prostředí i rostoucímu využívání „zelených plynů“ v dlouhodobém horizontu.

Osoby odpovědné za konsolidovanou výroční zprávu

Čestně prohlašujeme, že údaje uvedené v této konsolidované výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti nebyly opomenuty či zkresleny.

V Praze dne 20. března 2019



Andrew Cox
jednatel



Mikhail Nahorny
jednatel

Příloha č. 1: Konsolidovaná účetní závěrka

KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2018

Název společnosti: NET4GAS Holdings, s.r.o.
Sídlo: Na hřebenech II 1718/8, 140 00 Praha 4 - Nusle
Právní forma: společnost s ručením omezeným
IČO: 291 35 001

Součásti konsolidované účetní závěrky:

Konsolidovaná rozvaha


Konsolidovaný výkaz zisku a ztráty

Konsolidovaný přehled o změnách vlastního kapitálu

Konsolidovaný přehled o peněžních tocích

Konsolidovaná příloha

Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena dne 12. dubna 2019.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Andrew Cox jednatel Mikhail Nahorny jednatel	 Andrew Cox

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA
v plném rozsahu

NET4GAS Holdings, s.r.o.
IČO 291 35 001

k datu
31.12.2018
(v milionech Kč)

Na Hřebenech II 1718/8
Nusle
140 21, Praha

		31.12.2018			31.12.2017
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	69 413	26 211	43 202	40 147
B.	Dlouhodobý majetek	64 043	26 210	37 833	37 744
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>676</i>	<i>529</i>	<i>147</i>	<i>157</i>
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	54	54		
B.I.2.	<i>Ocenitelná práva</i>	<i>498</i>	<i>461</i>	<i>37</i>	<i>57</i>
B.I.2.1.	Software	491	454	37	57
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	7	7		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	99	14	85	89
B.I.5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>25</i>		<i>25</i>	<i>11</i>
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	25		25	11
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>70 405</i>	<i>27 588</i>	<i>42 817</i>	<i>43 070</i>
B.II.1.	<i>Pozemky a stavby</i>	<i>62 502</i>	<i>22 555</i>	<i>39 947</i>	<i>41 272</i>
B.II.1.1.	Pozemky	248		248	185
B.II.1.2.	Stavby	62 254	22 555	39 699	41 087
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	5 994	5 033	961	1 110
B.II.4.	<i>Ostatní dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>1</i>		<i>1</i>	<i>1</i>
B.II.4.3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1		1	1
B.II.5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>1 908</i>		<i>1 908</i>	<i>687</i>
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	225		225	25
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 683		1 683	662
	Kladný/záporný konsolidační rozdíl	-7 038	-1 907	-5 131	-5 483
C.	Oběžná aktiva	5 258	1	5 257	2 286
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>75</i>		<i>75</i>	<i>68</i>
C.I.1.	Materiál	75		75	68
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>1 094</i>	<i>1</i>	<i>1 093</i>	<i>905</i>
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>1 094</i>	<i>1</i>	<i>1 093</i>	<i>905</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	283	1	282	143
C.II.2.4.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	<i>811</i>		<i>811</i>	<i>762</i>
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	86		86	248
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	2		2	2
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	668		668	512
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	55		55	
<i>C.III.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>	<i>2 787</i>		<i>2 787</i>	<i>683</i>
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek	2 787		2 787	683
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>1 302</i>		<i>1 302</i>	<i>630</i>
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	1 302		1 302	630
D.	Časové rozlišení	112		112	117
D.1.	Náklady příštích období	110		110	117
D.3.	Příjmy příštích období	2		2	

		31.12.2018	31.12.2017
	PASIVA CELKEM	43 202	40 147
A.	Vlastní kapitál	6 286	3 742
A.II.	<i>Ážio a kapitálové fondy</i>	5 440	4 668
A.II.2.	<i>Kapitálové fondy</i>	5 440	4 668
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	5 389	4 203
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	51	465
A.IV.	<i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>	<i>-926</i>	<i>-3 867</i>
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)	-926	-3 867
A.V.	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	<i>3 272</i>	<i>2 941</i>
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	-1 500	
B.+C.	Cizí zdroje	36 877	36 376
B.	Rezervy	176	158
B.II.	Rezerva na daň z příjmů	5	
B.IV.	Ostatní rezervy	171	158
C.	Závazky	36 701	36 218
C.I.	<i>Dlouhodobé závazky</i>	<i>34 918</i>	<i>34 600</i>
C.I.1.	<i>Vydané dluhopisy</i>	<i>20 010</i>	<i>19 894</i>
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	20 010	19 894
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	7 074	7 074
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	10	13
C.I.8.	Odložený daňový závazek	6 566	6 784
C.I.9.	<i>Závazky - ostatní</i>	<i>1 258</i>	<i>835</i>
C.I.9.3.	Jiné závazky	1 258	835
C.II.	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>1 783</i>	<i>1 618</i>
C.II.1.	<i>Vydané dluhopisy</i>	<i>278</i>	<i>299</i>
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	278	299
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	435	463
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	197	238
C.II.8.	<i>Závazky ostatní</i>	<i>873</i>	<i>618</i>
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	24	24
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	13	12
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	93	92
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	429	132
C.II.8.7.	Jiné závazky	314	358
D.	Časové rozlišení pasiv	39	29
D.1.	Výdaje příštích období	29	16
D.2.	Výnosy příštích období	10	13

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

v druhovém členění

NET4GAS Holdings, s.r.o.
IČO 291 35 001

období končící k
31.12.2018
(v milionech Kč)

Na Hřebenech II 1718/8
Nusle
140 21, Praha

		Období do 31.12.2018	Období do 31.12.2017
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	7 334	7 660
A.	Výkonová spotřeba	553	1 033
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	97	566
A.3.	Služby	456	467
C.	Aktivace (-)	-152	-107
D.	Osobní náklady	597	551
D.1.	Mzdové náklady	437	404
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	160	147
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	146	132
D.2.2.	Ostatní náklady	14	15
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	1 887	2 009
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 887	1 992
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	1 891	1 992
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-4	
E.2.	Úpravy hodnot zásob		17
	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	352	352
III.	Ostatní provozní výnosy	54	48
III.3.	Jiné provozní výnosy	54	48
F.	Ostatní provozní náklady	61	-84
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	1	
F.3.	Daně a poplatky	11	11
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady přístích období	13	-132
F.5.	Jiné provozní náklady	36	37
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	4 794	4 658
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	7	13
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba		12
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	7	1
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	641	631
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	641	631
VII.	Ostatní finanční výnosy	318	147
K.	Ostatní finanční náklady	511	629
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-827	-1 100
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	3 967	3 558
L.	Daň z příjmů	695	617
L.1.	Daň z příjmů splatná	816	695
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-121	-78
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	3 272	2 941
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	3 272	2 941
*	Čistý obrat za účetní období	7 713	7 868

**KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

NET4GAS Holdings, s.r.o.

IČO 291 35 001

k datu
31.12.2018
(v milionech Kč)

Na Hřebenech II 1718/8
Nusle
140 21, Praha

	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků	Výsledek hospodaření minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Zálohy na výplatu podílů na zisku	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2016	8 500	-1 813	-1 185	1 753	-4 407	2 848
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu - fin.deriváty		2 278				2 278
Vyplacené podíly na zisku			-2 682	-1 753	4 407	-28
Snížení ostatních kapitálových fondů	-4 656					-4 656
Zvýšení ostatních kapitálových fondů	359					359
Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období				2 941		2 941
Stav k 31.12.2017	4 203	465	-3 867	2 941	-	3 742
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu - fin.deriváty		-414				-414
Rozdělení výsledku hospodaření			2 941	-2 941		
Výplata záloh na podíly na zisku					-1 500	-1 500
Zvýšení ostatních kapitálových fondů	1 186					1 186
Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období				3 272		3 272
Stav k 31.12.2018	5 389	51	-926	3 272	-1 500	6 286

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

NET4GAS Holdings, s.r.o.

IČO 291 35 001

období končící k
31.12.2018
(v milionech Kč)

Na Hřebenech II 1718/8
Nusle
140 21, Praha

		Období do 31.12.2018	Období do 31.12.2017
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	630	415
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	3 967	3 558
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	2 211	2 177
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek a zúčtování konsolidačního rozdílu	1 539	1 640
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	15	-115
A.1.3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	1	
A.1.4.	Kurzové rozdíly	-3	24
A.1.5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	634	618
A.1.6.	Ostatní nepeněžní operace	25	10
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	6 178	5 735
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-2 521	-414
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-370	226
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-40	41
A.2.3.	Změna stavu zásob	-7	2
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních prostředků a ekvivalentů	-2 104	-683
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	3 657	5 321
A.3.	Vyplacené úroky	-648	-614
A.4.	Přijaté úroky	5	1
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-636	-1 108
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	2 378	3 600
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-1 392	-744
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-1 392	-744
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-314	-2 641
C.2.1.	Poskytnuté platby do ostatních kapitálových fondů	1 186	359
C.2.2.	Výplaty z ostatních kapitálových fondů		-3 000
C.2.3.	Vyplacené zálohy na podíly na zisku	-1 500	
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-314	-2 641
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	672	215
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	1 302	630

Skupina NET4GAS Holdings

Příloha konsolidované účetní závěrky

31. prosince 2018

NET4GAS Holdings, s.r.o.

Příloha konsolidované účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2018

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

NET4GAS Holdings, s.r.o. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 202655 dne 5. prosince 2012 a její sídlo je Na hřebenech II 1718/8, Nusle, 140 00 Praha 4, Česká republika, identifikační číslo 291 35 001. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je držba podílů jiných společností v rámci skupiny NET4GAS.

Osoby podílející se základním kapitálu k 31. prosinci 2018:

- Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., L-2450 Luxembourg, 14, boulevard F.D. Roosevelt, Lucemburské velkovévodství, Registrační číslo: B 175770, obchodní podíl: 50 %,
- Borealis Novus Parent B.V., 1011PZ Amsterdam, Muiderstraat 9, Nizozemské království, Registrační číslo: 57412243, obchodní podíl: 50 %.

Společnost Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l. má ultimátní mateřskou společnost Allianz SE a společnost Borealis Novus Parent B.V. má ultimátní mateřskou společnost OMERS Administration Corporation.

Společnost neeviduje žádné operace, které nejsou k 31. prosinci 2018 ani k 31. prosinci 2017 zahrnutý v rozvaze.

Jednatelé Společnosti k 31. prosinci 2018:

Jaroslava Korpancová	Den vzniku funkce: 15. února 2013
Kenton Edward Bradbury	Den vzniku funkce: 1. července 2015
Mikhail Nahorny	Den vzniku funkce: 1. července 2016
Andrew Cox	Den vzniku funkce: 11. května 2017

V průběhu roku 2018 nedošlo ke změně ve složení vedení společnosti NET4GAS Holdings.

Společnost neměla v účetním období končícím 31. prosince 2018 a 2017 žádné zaměstnance.

1.2. Popis konsolidačního celku

Konsolidační celek (dále „Skupina“) tvoří konsolidující společnost a společnosti NET4GAS, s.r.o. a BRAWA, a.s.

NET4GAS, s.r.o. byla na základě usnesení Městského soudu v Praze zapsána do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze oddíl C, vložka 108316 dne 29. června 2005 a její sídlo je v Praze 4 - Nusle, Na Hřebenech II 1718/8, Česká republika. Hlavním předmětem podnikání společnosti je přeprava zemního plynu podle zákona č. 458/2000 Sb., o podmínkách podnikání a výkonu státní správy v energetických odvětvích a o změně některých zákonů. Identifikační číslo společnosti je 272 60 364.

BRAWA, a.s. byla na základě usnesení Městského soudu v Praze zapsána do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze oddíl B, vložka 16622 dne 10. listopadu 2010 a její sídlo je v Praze - Nusle, Na Hřebenech II 1718/8. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je pronájem nemovitostí, bytů a nebytových prostor. Identifikační číslo společnosti je 247 57 926. Jediným akcionářem společnosti BRAWA, a.s. je NET4GAS, s.r.o.

V následujícím textu se pojem Skupina používá pro konsolidační celek. Číselné údaje konsolidované rozvahy a konsolidovaného výkazu zisku a ztráty jsou uváděny jako součty údajů společností NET4GAS, s.r.o., BRAWA, a.s. a NET4GAS Holdings, s.r.o. upravené o eliminace vzájemných transakcí v rámci Skupiny.

Konsolidovaná účetní závěrka je sestavena z údajů mateřské společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o. a z údajů jejich přímo nebo nepřímo ovládaných dceřiných společností.

NET4GAS Holdings, s.r.o.

Příloha konsolidované účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2018

Následující tabulka obsahuje informace o dceřiných společnostech:

Dceřiné společnosti k 31. prosinci 2018		
Obchodní jméno	NET4GAS, s.r.o.	BRAWA, a.s.
Sídlo společnosti	Česká republika	Česká republika
Cena pořízení podílu (v mil. Kč)	7 009	6 587
Podíl v %	100 %	100 %
Standard vykazování	Mezinárodní standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií	České účetní předpisy
Data ze samostatné účetní závěrky	Za rok končící 31. prosince 2018	Za období 12 měsíců končící 30. listopadu 2018
Základní kapitál (v mil. Kč)	2 750	402
Vlastní kapitál (v mil. Kč)	11 431	7 122
Zisk za období (v mil. Kč)	2 938	390
Aktiva celkem (v mil. Kč)	54 595	7 678
Metoda konsolidace	Plná	Plná
Datum akvizice	2. srpna 2013	2. srpna 2013

Dceřiné společnosti k 31. prosinci 2017		
Obchodní jméno	NET4GAS, s.r.o.	BRAWA, a.s.
Sídlo společnosti	Česká republika	Česká republika
Cena pořízení podílu (v mil. Kč)	5 824	6 732
Podíl v %	100 %	100 %
Standard vykazování	Mezinárodní standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií	České účetní předpisy
Data ze samostatné účetní závěrky	Za rok končící 31. prosince 2017	Za období 12 měsíců končící 30. listopadu 2017
Základní kapitál (v mil. Kč)	2 750	402
Vlastní kapitál (v mil. Kč)	9 222	7 875
Zisk za období (v mil. Kč)	2 643	400
Aktiva celkem (v mil. Kč)	51 989	8 344
Metoda konsolidace	Plná	Plná
Datum akvizice	2. srpna 2013	2. srpna 2013

Účetní období společnosti BRAWA, a.s., za rok 2018 začíná 1. prosince 2017 a končí 30. listopadu 2018. K sestavení konsolidované účetní závěrky Skupiny k 31. prosinci 2018 byly použity skutečné transakce společnosti BRAWA, a.s., za leden až prosinec 2018 a zůstatky k 31. prosinci 2018.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování konsolidované účetní závěrky

Konsolidovaná účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a je sestavena v historických cenách kromě níže uvedených případů. Deriváty a cenné papíry jsou vykázány v reálné hodnotě. Konsolidovaná účetní závěrka je v milionech korun, pokud není uvedeno jinak.

Konsolidovaná účetní závěrka, stejně jako přiložená samostatná závěrka, společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o. byla zpracována za období od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018. Údaje za srovnávací období jsou od 1. ledna 2017 do 31. prosince 2017.

Konsolidovaná účetní závěrka byla zpracována přímou metodou. Jejím cílem je podat věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv, finanční situace a zisku nebo ztráty Skupiny společností zahrnutých do konsolidace jako celek.

Zvolená metoda konsolidace se uplatňuje důsledně a trvale u všech účetních jednotek tvořících konsolidační celek.

Pro sestavení konsolidované účetní závěrky konsolidující Společnost sečetla přetříděné a upravené údaje ze své samostatné účetní závěrky s údaji poskytnutými ovládanými a řízenými osobami v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 20.

Odpisové plány stanovené jednotlivými ovládanými a řízenými společnostmi a z nich vyplývající odpisy dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku nebylo potřeba pro sestavení konsolidované účetní závěrky upravovat.

2.2. Dlouhodobý nehmotný majetek

Nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 60 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný majetek.

Nakoupený nehmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související. Veškeré výdaje na výzkum jsou účtovány do nákladů. Výdaje na vývoj, jehož výsledky jsou určeny k obchodování, jsou aktivovány jako nehmotný majetek a vykázány v pořizovací ceně či v hodnotě budoucích ekonomických užitků, je-li nižší. Všechny ostatní výdaje na vývoj jsou účtovány do nákladů průběžně při jejich vzniku.

Dlouhodobý nehmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem (pokud není ve smlouvě nebo licenčním ujednání uvedeno kratší, resp. delší období):

Dlouhodobý nehmotný majetek	Předpokládaná doba životnosti
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	6 let
Software	3 roky
Ocenitelná práva	1,5 - 6 let
Jiný dlouhodobý nehmotný majetek	6 let

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného majetku přesahující 10 tis. Kč za rok je aktivováno.

Skupina eviduje emisní povolenky v rámci ostatního dlouhodobého nehmotného majetku.

Emisní povolenky přidělené Národním alokačním plánem jsou zaúčtovány na účet Jiného dlouhodobého nehmotného majetku proti Stát – daňové závazky a dotace, k datu jejich připsání na účet v registru emisních povolenek v České Republice. Přidělené emisní povolenky jsou k datu pořízení oceňovány tržní hodnotou. Závazek z emisních povolenek je rozpouštěn do Ostatních provozních výnosů ve věcné a časové souvislosti s náklady.

Účtování spotřeby nakoupených emisních povolenek je prováděno na základě odborného odhadu skutečných emisí CO² za dané období proti účtům ostatních provozních nákladů se současným rozpouštěním závazku evidovaného v položce daně a dotace proti účtům ostatních provozních výnosů, pokud se jedná o emisní povolenky přidělené.

Pro účtování úbytků emisních povolenek používá Skupina metodu FIFO. O prodeji emisních povolenek je účtováno v rámci provozních výnosů ve výši prodejní ceny.

2.3. Dlouhodobý hmotný majetek

Hmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 10 tis. Kč za položku, je považován za dlouhodobý hmotný majetek. Nakoupený dlouhodobý hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související. Dlouhodobý hmotný majetek vytvořený vlastní činností se oceňuje vlastními náklady.

Dlouhodobý hmotný majetek s výjimkou pozemků, které se neodpisují, je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

Dlouhodobý hmotný majetek	Předpokládaná doba životnosti
Budovy a stavby	30 - 70 let
Stroje a zařízení	4 - 40 let
Inventář	4 - 8 let
Motorová vozidla	5 - 8 let

Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého hmotného majetku aktualizován na základě očekávané doby životnosti.

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně ziskatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně ziskatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého hmotného majetku přesahující 40 tis. Kč za rok je aktivováno.

2.4. Záporný konsolidační rozdíl

Konsolidační rozdíl je rozdíl mezi pořizovací cenou podílových cenných papírů a vkladů konsolidovaných společností a jejich oceněním podle podílové účasti konsolidující společnosti na výši vlastního kapitálu vyjádřeného hodnotou, která vyplývá jako rozdíl reálných hodnot aktiv a reálných hodnot cizího kapitálu (závazků) ke dni akvizice. Úprava ocenění aktiv a závazků ovládaných a řízených osob na reálnou hodnotu se pro účely výpočtu konsolidačního rozdílu provede pouze tehdy, pokud se ocenění aktiv a závazků v účetnictví ovládaných a řízených osob významně liší od reálné hodnoty ke dni akvizice.

Za den akvizice se považuje datum, od něhož začíná účinně konsolidující společnost uplatňovat příslušný vliv. Konsolidační rozdíl se odpisuje v souladu s Českým účetním standardem pro podnikatele č. 20 do 20 let rovnoměrným odpisem (pokud neexistují důvody pro kratší dobu). Konsolidační rozdíl se zúčtovává do položky zúčtování záporného konsolidačního rozdílu ve prospěch provozního výsledku hospodaření (viz poznámka 5).

2.5. Stanovení reálné hodnoty

Skupina oceňuje reálnou hodnotou finanční deriváty.

K určení reálné hodnoty měnových forwardů a měnových úrokových swapů, Skupina používá model diskontovaných peněžních toků s využitím výhradně tržních parametrů.

2.6. Zásoby

Zásoby materiálu představují převážně zásoby náhradních dílů pro přepravní soustavu. Nakoupené zásoby jsou oceňovány pořizovací cenou sníženou o opravnou položku. Pořizovací cena zahrnuje veškeré náklady související s pořízením těchto zásob (zejména dopravné, clo atd.). Pro ocenění skladových zásob užívá Skupina metodu váženého průměru.

Opravná položka k zásobám je tvořena na základě individuálního posouzení zásob.

2.7. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Skupina nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

2.8. Přechnodné účty aktiv – náklady příštích období

Účtují se zde výdaje, které se týkají nákladů příštích účetních období. Zúčtování do nákladů se provede v tom účetním období, s nímž věčně a časově souvisí.

2.9. Peněžní prostředky a peněžní ekvivalenty

Peněžní prostředky jsou peníze v hotovosti včetně cenin a peněžních prostředků na účtu včetně přečerpání běžného nebo kontokorentního účtu.

Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase. Za peněžní ekvivalenty jsou považovány peněžní úložky s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou a likvidní dluhové cenné papíry k obchodování na veřejném trhu.

Skupina sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody.

2.10. Přepočet cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným fixním kurzem určeným Skupiny vždy k 1. dni měsíce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty.

Jednotlivé společnosti Skupiny považují zálohy zaplacené za účelem nákupu dlouhodobých aktiv nebo zásob za pohledávky vyjádřené v cizí měně, a tudíž tyto položky majetku přepočítává devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni.

2.11. Finanční deriváty

Finanční deriváty zahrnující měnové forwardy a měnové úrokové swapy jsou nejprve zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Reálné hodnoty jsou odvozeny z modelů diskontovaných peněžních toků s využitím výhradně tržních parametrů. Všechny deriváty jsou vykazovány v položce dlouhodobé a krátkodobé jiné pohledávky, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce dlouhodobé a krátkodobé jiné závazky, je-li jejich reálná hodnota pro Skupinu záporná.

Deriváty vložené do jiných finančních nástrojů nejsou samostatně vykazovány.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů k obchodování jsou vykázány do ostatních finančních nákladů, resp. výnosů z přecenění cenných papírů a derivátů.

Skupina předem vymezuje určité deriváty k zajištění budoucích peněžních toků plynoucích z vybraných aktiv nebo závazků nebo očekávaných transakcí (zajištění peněžních toků). Účtování o takto vymezených finančních derivátech jako o zajišťovacích nástrojích je možné pouze při splnění určitých kritérií, zahrnujících definování zajišťovací strategie a zajišťovacího vztahu před zahájením zajišťovacího účetnictví a průběžnou dokumentaci skutečné a očekávané efektivity zajištění. Průběh peněžních toků vyplývajících z měnových úrokových swapů závisí na smluvních podmínkách a na vývoji měnových kurzů.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů, které splňují kritéria efektivního zajištění peněžních toků, jsou vykázány jako oceňovací rozdíly z majetku a závazků ve vlastním kapitálu a do nákladů a výnosů jsou zaúčtovány ve stejném období, ve kterém zajišťovaná položka ovlivňuje výkaz zisku a ztráty. Neefektivní část zajištění se účtuje přímo do ostatních finančních nákladů, resp. výnosů.

2.12. Dluhopisy a zápůjčky

Skupina provádí prvotní zaúčtování vydaných dluhových cenných papírů a podřízených závazků v pořizovací ceně ke dni jejich vzniku. Po prvotním zaúčtování jsou tyto finanční závazky oceněny v naběhlé hodnotě.

Skupina předem vymezuje určité cizoměnové dluhopisy a zápůjčky k zajištění budoucích peněžních toků z vybraných očekávaných transakcí (zajištění peněžních toků). Účtování o takto vymezených dluhopisech jako o zajišťovacích nástrojích je možné pouze při splnění určitých kritérií, zahrnujících definování zajišťovací strategie a zajišťovacího vztahu před zahájením zajišťovacího účetnictví a průběžnou dokumentaci skutečné a očekávané efektivnosti zajištění.

Kurzové rozdíly z přecenění cizoměnových dluhopisů a zápůjček, včetně diskontů při splacení dluhopisů a zápůjček, které splňují kritéria efektivního zajištění peněžních toků, jsou vykázány jako oceňovací rozdíly z majetku a závazků ve vlastním kapitálu a do nákladů a výnosů jsou zaúčtovány ve stejném období, ve kterém zajišťovaná položka ovlivňuje výkaz zisku a ztráty.

Když uplyne doba platnosti zajišťovacího nástroje nebo je tento zajišťovací nástroj prodán, případně již nesplňuje kritéria zajišťovacího účetnictví, kumulovaný zisk nebo ztráta vykázány ve vlastním kapitálu, za dobu trvání zajišťovacího vztahu, ve vlastním kapitálu zůstanou, dokud není očekávaná transakce s konečnou platností vykázána ve výkazu zisku nebo ztráty. Pokud se však již nepředpokládá, že dojde k realizaci očekávané transakce, jsou kumulované zisky nebo ztráty, které byly vykazovány v ostatním úplném výsledku, ihned převedeny do zisku nebo ztráty jako "Ostatní finanční náklady (výnosy)".

Související finanční náklady, včetně úrokového nákladu, nejsou do zajišťovacích vztahů zahrnuty a jsou časově rozlišovány do výsledku hospodaření za použití metody lineární amortizace.

2.13. Vlastní kapitál

V případě, že Skupina rozhodne o výplatě záloh na podíly na zisku, vykáže tuto skutečnost jako snížení vlastního kapitálu na rozvahovém řádku Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku. V případě, že k rozvahovému dni vznikne Skupině ztráta nebo dosáhne zisku nižšího než vyplacené podíly na zisku, vykáže v rozvaze ke konci účetního období výplatu záloh na podíly na zisku nebo její část jako pohledávku za společníky.

2.14. Rezervy

Společnosti v rámci Skupiny tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo nákladů, jejichž povaha je jasně definována a u nichž je k rozvahovému dni buď pravděpodobné, nebo jisté, že nastanou, avšak není přesně známa jejich výše, nebo okamžik jejich vzniku. Rezerva k rozvahovému dni představuje nejlepší odhad nákladů, které pravděpodobně nastanou, nebo v případě závazků částku, která je zapotřebí k jejich vypořádání.

Společnosti v rámci Skupiny vytváří rezervu na budoucí závazek z daně z příjmů snížený o uhrazené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují předpokládanou daň, je příslušný rozdíl vykázán jako krátkodobá pohledávka.

2.15. Zaměstnanecké požitky

Na nevybranou dovolenou, na odměny a bonusy zaměstnancům Skupina vytváří rezervu.

K financování státního důchodového pojištění hradí společnosti v rámci Skupiny pravidelné odvody do státního rozpočtu. Společnosti v rámci Skupiny také poskytují svým zaměstnancům penzijní připojištění prostřednictvím příspěvků do nezávislých penzijních fondů.

2.16. Tržby

Společnosti v rámci Skupiny vykazují jako výkony zejména tržby za přepravu plynu v rámci či přes území České republiky. Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

2.17. Dotace

Dotace je zaúčtována v okamžiku jejího přijetí či vzniku nezpochybnitelného nároku na přijetí.

Dotace přijatá na pořízení dlouhodobého majetku včetně technického zhodnocení a na úhradu úroků zahrnutých do pořizovací ceny majetku snižuje pořizovací cenu nebo vlastní náklady na pořízení.

2.18. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Skupiny se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Skupiny, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Skupiny,
- členové statutárních, dozorčích a řídících orgánů v rámci Skupiny, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tito členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámce 14.

2.19. Leasing

Pořizovací cena majetku získaného formou finančního nebo operativního leasingu není aktivována do dlouhodobého majetku. Leasingové splátky jsou účtovány do nákladů rovnoměrně po celou dobu trvání leasingu. Budoucí leasingové splátky, které nejsou k rozvahovému dni splatné, jsou vykázány v příloze k účetní závěrce, ale nejsou zachyceny v rozvaze.

2.20. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů. Dlouhodobé závazky nejsou diskontovány.

2.21. Daň z příjmů a odložená daň

Náklad na daň z příjmů se počítá samostatně za jednotlivé společnosti Skupiny za pomoci platné daňové sazby z účetního zisku zvýšeného nebo sníženého o trvale nebo dočasně daňově neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Dále se zohledňují položky snižující základ daně, odčitatelné položky a slevy na dani z příjmů. Náklad na daň z příjmů v konsolidovaném výkazu zisku a ztráty je součtem nákladů na daň z příjmů za konsolidující společnost a ostatní společnosti Skupiny konsolidované plnou metodou.

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

NET4GAS Holdings, s.r.o.

Příloha konsolidované účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2018

Odložená daň z derivátových nástrojů a cizoměnových dluhů, zajišťujících peněžní toky, přeceněných do vlastního kapitálu, je rovněž účtována přímo do vlastního kapitálu.

Konsolidovaná odložená daň je součtem odložených daní za konsolidující společnost a ostatních společností Skupiny konsolidované plnou metodou, přičemž tento součet je upraven o dopad přechodných rozdílů vyplývajících z transakcí mezi společnostmi v rámci Skupiny.

2.22. Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení konsolidované účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem konsolidované sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze konsolidované účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

NET4GAS Holdings, s.r.o.Příloha konsolidované účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2018**3. Dlouhodobý nehmotný majetek**

(mil. Kč)	1. ledna 2018	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2018
Pořizovací cena				
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	54	0	0	54
Software	496	14	-19	491
Ostatní ocenitelná práva	7	0	0	7
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	100	0	-1	99
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	11	14	0	25
Celkem	668	28	-20	676
Oprávký				
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	-54	0	0	-54
Software	-439	-34	19	-454
Ostatní ocenitelná práva	-7	0	0	-7
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	-11	-3	0	-14
Celkem	-511	-37	19	-529
Zůstatková hodnota	157			147

(mil. Kč)	1. ledna 2017	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2017
Pořizovací cena				
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	54	0	0	54
Software	458	38	0	496
Ostatní ocenitelná práva	7	0	0	7
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	106	2	-8	100
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	21	-10	0	11
Celkem	646	30	-8	668
Oprávký				
Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	-52	-2	0	-54
Software	-403	-36	0	-439
Ostatní ocenitelná práva	-7	0	0	-7
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	-8	-3	0	-11
Celkem	-470	-41	0	-511
Zůstatková hodnota	176			157

K 31. prosinci 2018 Skupina evidovala na účtu ostatního dlouhodobého nehmotného majetku zůstatek emisních povolenek ve výši 78 mil. Kč (k 31. prosinci 2017: 80 mil. Kč).

NET4GAS Holdings, s.r.o.Příloha konsolidované účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2018**4. Dlouhodobý hmotný majetek**

(mil. Kč)	1. ledna 2018	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2018
Požizovací cena				
Pozemky	185	63	0	248
Stavby	61 994	260	0	62 254
Hmotné movité věci a jejich soubory majetek	5 950	52	-8	5 994
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1	0	0	1
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	25	200	0	225
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	662	1 021	0	1 683
Celkem	68 817	1 596	-8	70 405
Oprávky a opravné položky				
Stavby	-20 804	-1 652	0	-22 456
Hmotné movité věci a jejich soubory	-4 840	-201	8	-5 033
Opravná položka ke stavbám	-103	4	0	-99
Celkem	-25 747	-1 849	8	-27 588
Zůstatková hodnota	43 070			42 817

(mil. Kč)	1. ledna 2017	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2017
Požizovací cena				
Pozemky	184	1	0	185
Stavby	61 709	289	-4	61 994
Hmotné movité věci a jejich soubory majetek	5 774	226	-50	5 950
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1	0	0	1
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	9	16	0	25
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	461	201	0	662
Celkem	68 138	733	-54	68 817
Oprávky a opravné položky				
Stavby	-19 058	-1 748	2	-20 804
Hmotné movité věci a jejich soubory	-4 678	-165	3	-4 840
Opravná položka ke stavbám	-100	-3	0	-103
Celkem	-23 836	-1 916	5	-25 747
Zůstatková hodnota	44 302			43 070

5. Záporný konsolidační rozdíl

Záporný konsolidační rozdíl ve výši 7 038 mil. Kč vznikl v souvislosti s akvizicí společnosti NET4GAS, s.r.o., dne 2. srpna 2013. Hodnota konsolidačního rozdílu se rovná rozdílu mezi pořizovací cenou 100 % obchodního podílu ve společnosti NET4GAS, s.r.o., a jeho oceněním podle podílové účasti konsolidující společnosti na výši vlastního kapitálu vyjádřeného hodnotou, která vyplývá jako rozdíl reálných hodnot aktiv a reálných hodnot závazků ke dni akvizice. Záporný konsolidační rozdíl se odpisuje po dobu 20 let rovnoměrným odpisem. K 31. prosinci 2018 činil zůstatek záporného konsolidačního rozdílu 5 131 mil. Kč (k 31. prosinci 2017: 5 483 mil. Kč).

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2018 činily 240 mil. Kč (k 31. prosinci 2017: 137 mil. Kč).

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná pohledávka k 31. prosinci 2018 neměla splatnost delší než 5 let (k 31. prosinci 2017: žádná pohledávka neměla splatnost delší než 5 let).

Skupina neviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

NET4GAS Holdings, s.r.o.

Příloha konsolidované účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2018

Zálohy na daň z příjmů ve výši 830 mil. Kč zaplacené NET4GAS, s.r.o. k 31. prosinci 2018 (k 31. prosinci 2017: 892 mil. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 803 mil. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2018 (k 31. prosinci 2017: 692 mil. Kč).

Zálohy na daň z příjmů ve výši 4 mil. Kč zaplacené BRAWA, a.s. k 31. prosinci 2018 (k 31. prosinci 2017: 5 mil. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 9 mil. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2018 (k 31. prosinci 2017: 3 mil. Kč).

Změna opravné položky k pochybným pohledávkám:

(mil. Kč)	2018	2017
Počáteční zůstatek k 1. lednu	1	1
Tvorba opravné položky	0	0
Zrušení opravné položky	0	0
Konečný zůstatek k 31. prosinci	1	1

Významná část pohledávek po splatnosti je předmětem rozhodčího řízení a není vyprávkována, protože dle názoru vedení bude zaplacena v plné výši.

7. Náklady příštích období

Náklady příštích období k 31. prosinci 2018 i k 31. prosinci 2017 představují mimo jiné časově rozlišené náklady související s pořízením bankovních úvěrů, a to po dobu trvání jednotlivých úvěrů.

Přehled nákladů příštích období je uveden níže:

(mil. Kč)	31. prosince 2018	31. prosince 2017
Bankovní úvěry	13	16
Ostatní náklady příštích období	97	101
Celkem	110	117

Další informace o dluhopisech a bankovních úvěrech jsou uvedeny v poznámce 11 Závazky k úvěrovým institucím.

8. Vlastní kapitál

Společnost NET4GAS Holdings, s.r.o. sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří. Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za tuto nejširší skupinu je možné ziskat na webových stránkách Společnosti.

Skupina vykazuje k 31. prosinci 2018 vlastní kapitál ve výši 6 286 mil. Kč (k 31. prosinci 2017: 3 742 mil. Kč.). Všechny společnosti Skupiny vykázaly v individuálních účetních závěrkách sestavených k 31. prosinci 2018 a k 31. prosinci 2017 kladný vlastní kapitál.

Informace o společnících Společnosti jsou uvedeny v poznámce 1.

Rozdíly z přecenění majetku a závazků vznikly z důvodu změny reálných hodnot derivátů, které byly klasifikovány jako zajištění peněžních toků (viz poznámka 13).

Dne 20. dubna 2018 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2017 a rozhodla o rozdělení zisku za rok 2017 ve výši 1 635 mil. Kč (20. června 2017: 4 435 mil. Kč).

V roce 2018 byla vyplacena záloha na podíl na zisku ve výši 1 500 mil. Kč. V roce 2017 nebyla vyplacena žádná záloha na podíl na zisku.

NET4GAS Holdings, s.r.o.

Příloha konsolidované účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2018

Příplatky mimo základní kapitál a jejich úbytky

Měsíc/Rok	(mil. Kč)	Komentář k vypořádání
Červen 2017	-1 655	Po započtení spolu se schválenou dividendou 2017 a vyplacenou zálohou zisk 2016 zůstal závazek 27 439 tis. Kč, který byl započten proti úvěrové pohledávce vůči společníkům.
Červen 2017	-3 000	Odchozí platba
Listopad 2017	359	Příchozí platba*
Celkový úbytek v roce 2017	-4 296	
Srpen 2018	548	Příchozí platba*
Listopad 2018	638	Příchozí platba*
Celkový přírůstek v roce 2018	1 186	

*Pro účely financování projektu Capacity4Gas byla uzavřena Dohoda o financování, na základě které společníci navýšili ostatní kapitálové fondy.

9. Rezervy

(mil. Kč)	Ostatní rezervy	Daň z příjmů snižená o zálohy	Celkem
Počáteční zůstatek k 1. lednu 2017	289	176	465
Tvorba rezerv	57	0	57
Zrušení rezerv	-169	0	-169
Použití rezerv	-19	-176	-195
Konečný zůstatek k 31. prosinci 2017	158	0	158
Tvorba rezerv	72	5	77
Zrušení rezerv	-2	0	-2
Použití rezerv	-57	0	-57
Konečný zůstatek k 31. prosinci 2018	171	5	176

Výpočet daně z příjmů a odložené daně je uveden v poznámce 16.

Ostatní rezervy představují zejména rezervy na restrukturalizaci, rezervu na odměny a zaměstnanecké požitky a rezervy na odstupné a podílový program.

V rámci roční aukce nové kapacity dne 6. března 2017 byla nabídnuta a úspěšně uvedena do prodeje nová přeshraniční kapacita, která je výsledkem společného úsilí německých provozovatelů přepravních soustav, slovenského provozovatele přepravní soustavy a NET4GAS. Na základě výsledku aukce je Skupina připravena investovat do infrastruktury pro přepravu plynu v České republice v následujících letech. V souvislosti s výstavbou infrastruktury se Skupina rozhodla pokračovat v provozu těchto kompresních stanic, přehodnotila jejich životnost a rozpustila rezervu na likvidaci a rezervu na restrukturalizaci.

10. Závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Dlouhodobé závazky zahrnují:

- závazky z emitovaných dluhopisů a bankovní úvěry (poznámka 11)
- závazky z obchodních vztahů dlouhodobé - zádržné
- odloženou daň
- ostatní dlouhodobé závazky - dlouhodobé závazky z finančních derivátů

Krátkodobé závazky zahrnují:

- závazky z budoucích kuponových plateb z emitovaných dluhopisů (poznámka 11)
- krátkodobé přijaté zálohy - zejména přijaté zálohy za přepravu plynu
- závazky z obchodních vztahů
- ostatní krátkodobé závazky:

NET4GAS Holdings, s.r.o.

Příloha konsolidované účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2018

K 31. prosinci 2018 zahrnují především nevyfakturované dodávky služeb, materiálu a pořízení dlouhodobého majetku (dohadné účty pasivní) ve výši 478 831 mil. Kč (k 31. prosinci 2017: 181 720 mil. Kč), krátkodobé závazky z finančních derivátů ve výši 231 mil. Kč (k 31. prosinci 2017: 209 mil. Kč) a přijaté kauce od zákazníků – k 31. prosince 2018 ve výši 81 mil. Kč (k 31. prosinci 2017: 148 mil. Kč).

Dále zahrnují také přijaté dotace od Evropské komise na základě jejího rozhodnutí o poskytnutí finanční pomoci na projekty společného zájmu v oblasti transevropských energetických sítí. V roce 2018 to byla finanční pomoc ve výši 10 mil. Kč (k 31. prosinci 2017: 7 mil. Kč).

K datu závěrky Skupina evidovala na účtu zúčtování daní a dotací zůstatek ve výši 78 mil. Kč (k 31. prosinci 2017: 80 mil. Kč), který odpovídá účetní hodnotě emisních povolenek nespotebovaných k tomuto datu.

Skupina neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

11. Závazky k úvěrovým institucím

Bankovní úvěry lze rozčlenit takto:

(mil. Kč)	Úroková sazba (%)	Měna	31. prosince 2018	31. prosince 2017
Konsorcium bank	1M PRIBOR + marže	Kč	7 074	7 074
Bankovní úvěry celkem			7 074	7 074

Žádný z těchto úvěrů nemá splatnost delší než 5 let.

V květnu 2017 byl bankovní úvěr USD splacen (nahrazen novým bankovním úvěrem v Kč). Kumulativní ztráta vykázaná ve vlastním kapitálu (zajišťovací účetnictví) zůstala ve vlastním kapitálu a bude účtována postupně do nákladů (na základě testu efektivity provedeného k datu splacení, do března 2030).

Emitované dluhopisy Skupiny lze rozčlenit takto:

	Nominální hodnota Emise	Datum splatnosti	Splatnost ročního kupónu	31. prosince 2018 (mil. Kč)	31. prosince 2017 (mil. Kč)
Dluhopis EUR, sériové číslo 1, ISIN XS1090450047	300 000 000 EUR	28.7.2021	Vždy 28.7. zpětně	7 762	7 693
Dluhopis EUR, sériové číslo 2, ISIN XS1090449627	160 000 000 EUR	28.7.2026	Vždy 28.7. zpětně	4 149	4 116
Dluhopis CZK, sériové číslo 3, ISIN XS1090620730	7 000 000 000 CZK	28.1.2021	Vždy 28.1. zpětně	-	7 097
	4 354 300 000 CZK*			4 424	
Dluhopis EUR, sériové číslo 4, ISIN XS1172113638	50 000 000 EUR	28.7.2026	Vždy 28.7. zpětně	1 296	1 287
Dluhopis CZK, domácí, ISIN CZ0003519472	2 643 000 000 CZK	17.7.2025	Vždy 17.7. zpětně	2 657	0
Dluhopisy celkem				20 288	20 193

* K datu 17.7.2018 byla část dluhopisu ve výši 2 645 700 000 Kč předčasně splacena a původní výše 7 000 000 000 Kč byla tímto ponížena na 4 354 300 000 Kč.

Kupónová sazba výše uvedených dluhopisů se pohybuje mezi 2,25 a 3,5 % p.a.

Dluhopisy se sériovým číslem 1 – 3 byly dne 28. července 2014 přijaty k obchodování na regulovaném trhu Irish Stock Exchange. Dluhopisy se sériovým číslem 4 z roku 2015 byly emitovány soukromému investorovi. Domácí CZ bond byl dne 17. července 2018 přijat k obchodování na regulovaném trhu Burzy cenných papírů Praha. Při splacení jmenovité hodnoty a výplaty úrokových výnosů budou tam, kde to vyžadují zákony České republiky, z plateb vlastníkům dluhopisů sráženy příslušné daně a poplatky.

12. Smluvní a potenciální závazky

Vedení Skupiny si není vědomo žádných potenciálních závazků Skupiny k 31. prosinci 2018.

Úvěrová dokumentace a smlouvy a dokumentace upravující dluhopisy neobsahuje žádné kvantitativní smluvní podmínky, pouze zmiňuje několik kvalitativní smluvních podmínek, jako například omezené právo zastavit majetek společnosti NET4GAS, s.r.o. ve prospěch věřitele, ztráta licence a změna ovládaných osob. Porušení smluvních podmínek může vést k okamžité splatnosti úvěrů.

K 31. prosinci 2018 má Skupina smluvní investiční závazky týkající se dlouhodobého hmotného majetku v celkové výši 3 277 mil. Kč (31. prosince 2017: 477 mil. Kč). Závazky souvisejí především s projektem Capacity4Gas ve výši 977 mil. Kč a projektem výstavby plynovodu Česko-polského propojení ve výši 36 mil. Kč.

Dále má Skupina smluvní závazky z operativních leasingů a nájmu:

(mil. Kč)	31. prosince 2018	31. prosince 2017
Splatné do 1 roku	75	73
Smluvní závazky z operativních leasingů a nájmu celkem	75	73

13. Finanční deriváty

Skupina využívá derivátových obchodů s bankovními protistranami za účelem zajištění finančních rizik, kterým je vystavena.

Skupina využívá pevné derivátové smlouvy se smluvně definovanými termíny peněžních toků, jejich výše je ovlivňována zejména vývojem měnových kurzů.

13.1. Finanční deriváty k obchodování

Skupina měla dvě nerealizované pohledávky z měnových forwardů ve výši 473 tis. Kč k 31. prosinci 2018 (k 31. prosinci 2017: žádný nesplacenou pohledávku z měnových forwardů):

(mil. Kč)	31. prosince 2018		31. prosince 2017	
	Obchody s kladnou reálnou hodnotou	Obchody se zápornou reálnou hodnotou	Obchody s kladnou reálnou hodnotou	Obchody se zápornou reálnou hodnotou
Měnové forwardy v reálných hodnotách k období				
- CZK pohledávky z vypořádání	100	0	0	0
- EUR závazky z vypořádání	-100	0	0	0
Reálná hodnota měnových forwardů – krátkodobá	0	0	0	0

Změna reálné hodnoty derivátů k obchodování je vykázána ve výkazu zisku a ztráty:

(mil. Kč)	2018	2017
Počáteční zůstatek k 1. lednu	0	0
Reálná hodnota měnových swapů pořízených v průběhu roku	30	-37
Reálná hodnota měnových swapů vypořádaných v průběhu roku	-30	37
Konečný zůstatek k 31. prosinci	0	0

13.2. Finanční deriváty splňující kritéria pro zajišťovací účetnictví

Skupina má uzavřené smlouvy o měnových úrokových swapech a měnových swapech, které vykazuje jako deriváty zajišťovací za účelem zajištění peněžních toků.

K 31. prosinci 2018 a 31. prosinci 2017 Skupina přecenila deriváty na reálnou hodnotu a kladné, resp. záporné reálné hodnoty derivátů jsou vykázány v jiných pohledávkách, resp. v jiných závazcích.

Změna reálné hodnoty zajišťovacích derivátů je zachycena v zajišťovacím fondu ve vlastním kapitálu do okamžiku, kdy zajištěné položky ovlivní výsledek hospodaření, nebo ze zajištěné očekávané transakce vznikne aktivum, nebo závazek.

Přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených zajišťovacích derivátů k 31. prosinci 2018:

(mil. Kč)	31. prosince 2018		
	Reálná hodnota		Nominální
	Kladná	Záporná	Hodnota
Měnové úrokové swapy	0	1 489	10 547 (410 mil. EUR)
Deriváty zajišťující peněžní toky celkem	0	1 489	10 547

* Z toho 231 mil. Kč představuje krátkodobá část a 1 258 mil. Kč dlouhodobá část.

Přehled nominálních částek a kladných a záporných reálných hodnot otevřených zajišťovacích derivátů k 31. prosinci 2017:

(mil. Kč)	31. prosince 2017		
	Reálná hodnota		Nominální
	Kladná	Záporná	Hodnota
Měnové úrokové swapy	0	1 044	10 471 (410 mil. EUR)
Deriváty zajišťující peněžní toky celkem	0	1 044	10 471

* Z toho 209 mil. Kč představuje krátkodobá část a 835 mil. Kč dlouhodobá část.

Změna reálné hodnoty derivátů zajišťujících úrokovou míru účtovaná do vlastního kapitálu:

(mil. Kč)	2018	2017
Počáteční zůstatek k 1. lednu	-1 044	-2 770
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění	-445	1 726
Konečný zůstatek k 31. prosinci	-1 489	-1 044

14. Transakce se spřízněnými stranami

V této poznámce jsou uvedeny všechny významné transakce se spřízněnými stranami.

14.1. Zápůjčky od spřízněných osob

Skupina neměla závazky vůči spřízněným osobám k 31. prosinci 2018 a 31. prosinci 2017.

14.2. Zápůjčky spřízněným osobám

Skupina neměla pohledávky vůči spřízněným osobám k 31. prosinci 2018 a 31. prosinci 2017.

Výnosy z úroků vztahujících se ke krátkodobým zápůjčkám spřízněným osobám činily 0 mil. Kč v roce 2018 (2017: 12 mil. Kč). Tyto úroky se vztahovaly k úvěru, který byl splacen v průběhu roku 2017.

V roce 2018 a 2017 jednatelům, členům dozorčí rady a ostatním členům vedení nebyly poskytnuty zápůjčky.

NET4GAS Holdings, s.r.o.Příloha konsolidované účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2018**15. Zaměstnanci**

	2018		2017	
	počet	(mil. Kč)	počet	(mil. Kč)
Mzdové náklady členů vedení	16	59	16	62
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	510	378	505	342
Náklady na sociální zabezpečení	0	146	0	132
Ostatní sociální náklady	0	14	0	15
Osobní náklady celkem	526	597	521	551

Členy vedení představují jednatelé a vedoucí zaměstnanci, kteří jsou jim přímo podřízeni.

Členům vedení Skupiny jsou k dispozici služební vozidla s pořizovací hodnotou v celkové výši 13 mil. Kč (2017: 12 mil. Kč).

Zahraněním členům vedení Skupiny bylo hrazeno nájemné služebních bytů, které v roce 2018 činilo 2 mil. Kč (2017: 2 mil. Kč).

16. Daň z příjmů

Daňový náklad lze analyzovat následovně:

(tis. Kč)	2018	2017
Splatná daň (19%)	812	695
Odložená daň	-121	-78
Úprava daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	4	0
Daňový náklad celkem	695	617

Daňový náklad zahrnuje:

(mil. Kč)	2018	2017
Zisk před zdaněním	3 967	3 558
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	626	538
Neodčitatelné náklady	44	-83
Dary	-4	-3
Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	-352	-352
Daňový základ	4 281	3 658
Splatná daň z příjmů právnických osob ve výši 19 %	812	695

Odloženou daňovou pohledávku (+) / závazek (-) lze analyzovat následovně:

(mil. Kč)	31. prosince 2018	31. prosince 2017
Odložený daňový závazek z titulu:		
Rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-6 605	-6 725
Zajištění peněžních toků	-12	-109
Odložený daňový závazek celkem	-6 617	-6 834
Odložená daňová pohledávka z titulu:		
Ostatní rezervy a opravné položky	51	50
Daňové ztráty (NET4GAS Holdings, s.r.o.)	138	254
Nezaučtovaná daňová pohledávka z NET4GAS Holdings, s.r.o.	-138	-254
Odložená daňová pohledávka celkem	51	50
Čistý odložený daňový závazek	-6 566	-6 784

Při výpočtu k 31. prosinci 2018 a 2017 byla použita sazba daně z příjmů 19 %.

Potenciální odložená daňová pohledávka ve výši 138 mil. Kč k 31. prosinci 2018 (k 31. prosinci 2017: 254 mil. Kč) nebyla zaučtována, protože její uplatnění v budoucnosti není pravděpodobné.

Společnost NET4GAS Holdings, s.r.o. měla k 31. prosinci 2018 daňové ztráty ve výši 1 337 mil. Kč, které mohou být použity postupně do roku 2022.

NET4GAS Holdings, s.r.o.Příloha konsolidované účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2018**17. Náklady na audit a další služby statutárního auditora**

(mil. Kč)	2018	2017
Povinné audity účetních závěrek společností ve Skupině a související služby	2	3,1
Dohodnuté procedury týkající se obdržných dotací od Evropské komise	0	0,1
Jiné neauditorské služby	0	0,1
Celkem	2	3,3

18. Tržby

Tržby lze členit následovně:

(mil. Kč)	2018	2017
Přeprava		
- zahraniční zákazníci	6 205	5 831
- tuzemští zákazníci	1 129	1 566
Jiné – tuzemsko	0	263
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	7 334	7 660
Ostatní provozní výnosy	54	48
Výnosy z provozní činnosti celkem	7 388	7 708
Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	0	12
Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	7	1
Ostatní finanční výnosy	318	147
Čistý obrát za účetní období	7 713	7 868

19. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na konsolidovanou účetní závěrku k 31. prosinci 2018.

Příloha č. 2: Samostatná účetní závěrka

SAMOSTATNÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2018

Název společnosti: NET4GAS Holdings, s.r.o.
Sídlo: Na hřebenech II 1718/8, 140 00 Praha 4 - Nusle
Právní forma: společnost s ručením omezeným
IČO: 291 35 001

Součástí samostatné účetní závěrky:

Rozvaha



Výkaz zisku a ztráty

Přehled o změnách vlastního kapitálu

Přehled o peněžních tocích

Příloha

Samostatná účetní závěrka byla sestavena dne 12. dubna 2019.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Andrew Cox jednatel	
Mikhail Nahorny jednatel	

ROZVAHA
v plném rozsahu

k datu
31.12.2018
(v tisících Kč)

NET4GAS Holdings, s.r.o.
IČO 291 35 001

Na Hřebenech II 1718/8
140 00 Praha 4 - Nusle

		31.12.2018			31.12.2017
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	7 028 284		7 028 284	5 846 072
B.	Dlouhodobý majetek	7 009 003		7 009 003	5 823 939
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>7 009 003</i>		<i>7 009 003</i>	<i>5 823 939</i>
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	7 009 003		7 009 003	5 823 939
C.	Oběžná aktiva	19 259		19 259	22 130
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>19 259</i>		<i>19 259</i>	<i>22 130</i>
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>19 259</i>		<i>19 259</i>	<i>22 130</i>
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	19 242		19 242	21 761
C.II.2.4.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	<i>17</i>		<i>17</i>	<i>369</i>
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	17		17	369
D.	Časové rozlišení	22		22	3
D.3.	Příjmy příštích období	22		22	3

		31.12.2018	31.12.2017
	PASIVA CELKEM	7 028 284	5 846 072
A.	Vlastní kapitál	5 519 927	5 838 916
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	<i>200</i>	<i>200</i>
A.I.1.	Základní kapitál	200	200
<i>A.II.</i>	<i>Ážio a kapitálové fondy</i>	<i>5 388 526</i>	<i>4 203 462</i>
A.II.2.	Kapitálové fondy	5 388 526	4 203 462
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	5 388 526	4 203 462
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>	<i>1 635 254</i>	
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	1 635 254	
<i>A.V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	<i>-4 053</i>	<i>1 635 254</i>
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	-1 500 000	
B.+C.	Cizí zdroje	1 508 352	7 154
C.	Závazky	1 508 352	7 154
<i>C.II.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	<i>1 508 352</i>	<i>7 154</i>
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	296	1 303
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba	7 906	5 151
<i>C.II.8.</i>	<i>Závazky ostatní</i>	<i>1 500 150</i>	<i>700</i>
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	1 500 000	
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	150	700
D.	Časové rozlišení pasiv	5	2
D.1.	Výdaje příštích období	5	2

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členěníNET4GAS Holdings, s.r.o.
IČO 291 35 001období končící k
31.12.2018
(v tisících Kč)Na Hřebenech II 1718/8
140 00 Praha 4 - Nusle

		31.12.2018	31.12.2017
A.	Výkonová spotřeba	3 979	8 228
A.3.	Služby	3 979	8 228
F.	Ostatní provozní náklady	6	
F.5.	Jiné provozní náklady	6	
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-3 985	-8 228
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly		1 671 390
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba		1 671 390
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	139	12 027
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	139	12 027
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	1 604
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	43	1 604
VII.	Ostatní finanční výnosy	32 376	
K.	Ostatní finanční náklady	32 540	38 331
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-68	1 643 482
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	-4 053	1 635 254
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	-4 053	1 635 254
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	-4 053	1 635 254
*	Čistý obrat za účetní období	32 515	1 683 417

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

NET4GAS Holdings, s.r.o.

IČO 291 35 001

k datu
31.12.2018
(v tisících Kč)

Na Hřebenech II 1718/8
140 00 Praha 4 - Nusle

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk minulých let	Zálohy na podíly na zisku	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Zálohy na výplatu podílů na zisku	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
Stav k 31.12.2016	200	8 500 000	4 434 685	-4 407 246			8 527 639
Vyplacené podíly na zisku			-4 434 685	4 407 246			-27 439
Snížení ostatních kapitálových fondů		-4 655 434					-4 655 434
Navýšení ostatních kapitálových fondů		358 896					358 896
Výsledek hospodaření za běžné období			1 635 254				1 635 254
Stav k 31.12.2017	200	4 203 462	1 635 254				5 838 916
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku						-1 500 000	-1 500 000
Navýšení ostatních kapitálových fondů		1 185 064					1 185 064
Výsledek hospodaření za běžné období					-4 053		-4 053
Stav k 31.12.2018	200	5 388 526	1 635 254		-4 053	-1 500 000	5 519 927

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

NET4GAS Holdings, s.r.o.

IČO 291 35 001

období končící k

31.12.2018

(v tisících Kč)

Na Hřebenech II 1718/8

140 00 Praha 4 - Nusle

		Období do 31.12.2018	Období do 31.12.2017
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	-4 053	1 635 254
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-151	-1 680 234
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku		-1 671 390
A.1.5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	-95	-10 423
A.1.6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	-56	1 579
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	-4 204	-44 980
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-1 206	34 732
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	351	12 316
A.2.2.	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	-1 557	22 416
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	-5 410	-10 248
A.3.	Vyplacené úroky	-40	-104
A.4.	Přijaté úroky	120	37
A.7.	Přijaté zálohy na podíly na zisku	1 500 000	
A.8.	Výdaje na navýšení ostatních kapitálových fondů dceřiné společnosti	-1 185 064	-354 629
A.9.	Příjmy ze snížení ostatních kapitálových fondů dceřinné společnosti		3 000 000
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	309 606	2 635 056
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	2 575	3 703
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	2 575	3 703
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Zápůjčky a úvěry od spřízněných osob	2 755	2 345
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-314 936	-2 641 104
C.2.1.	Poskytnuté platby do ostatních kapitálových fondů	1 185 064	358 896
C.2.2.	Výplaty z ostatních kapitálových fondů		-3 000 000
C.2.3.	Vyplacené zálohy na podíly na zisku	-1 500 000	
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-312 181	-2 638 759

NET4GAS Holdings, s.r.o.

Příloha samostatné účetní závěrky

31. prosince 2018

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

NET4GAS Holdings, s.r.o. (dále „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 202655 dne 5. prosince 2012 a její sídlo je Na hřebenech II 1718/8, Nusle, 140 00 Praha 4, Česká republika, identifikační číslo 291 35 001. Společnost byla založena pod názvem HYX Czech, s.r.o. Dne 8. srpna 2013 Společnost změnila název společnosti z HYX Czech, s.r.o. na NET4GAS Holdings, s.r.o. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je držba podílů jiných společností v rámci skupiny NET4GAS.

Společnost je mateřskou společností společnosti NET4GAS, s.r.o. a přiložená účetní závěrka je připravená jako samostatná.

Společnost neneviduje žádné operace, které nejsou k 31. prosinci 2018 a ani k 31. prosinci 2017 zahrnuty v rozvaze.

Jednatelé Společnosti k 31. prosinci 2018:

Jaroslava Korpancová	Den vzniku funkce: 15. února 2013
Kenton Edward Bradbury	Den vzniku funkce: 1. července 2015
Mikhail Nahorny	Den vzniku funkce: 1. července 2016
Andrew Cox	Den vzniku funkce: 11. května 2017

Společnost neměla v účetním období končícím 31. prosince 2018 a 2017 žádné zaměstnance.

Společnost se změnou své společenské smlouvy podřídila zákonu o obchodních korporacích jako celku. Tato skutečnost nabyla účinnosti dne 20. března 2015.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice pro velké účetní jednotky a je sestavena v historických cenách.

2.2. Podíly v ovládaných osobách

Podíly v ovládaných osobách představují majetkové účasti v obchodních korporacích, které jsou ovládané nebo řízené Společností (dále též „dceřiná společnost“).

Podíly v dceřiných společnostech jsou oceněny pořizovací cenou zohledňující případné snížení hodnoty.

2.3. Pohledávky

Pohledávky jsou vykázány v nominální hodnotě snížené o opravnou položku k pochybným pohledávkám. Opravná položka k pochybným pohledávkám je vytvořena na základě věkové struktury pohledávek a individuálního posouzení bonity dlužníků. Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

2.4. Přepočtení cizích měn

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány fixním kurzem určeným Společností vždy k 1. dni měsíce.

Zůstatky peněžních aktiv, pohledávek a závazků vedených v cizích měnách byly přepočteny devizovým kurzem zveřejněným Českou národní bankou k rozvahovému dni. Všechny kurzové zisky a ztráty z přepočtu peněžních aktiv, pohledávek a závazků jsou účtovány do výkazu zisku a ztráty a jsou vykázány souhrnně.

2.5. Vlastní kapitál

V případě, že Společnost rozhodne o výplatě záloh na podíly na zisku, vykáže tuto skutečnost jako snížení vlastního kapitálu na rozvahovém řádku Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku. V případě, že k rozvahovému dni vznikne Společnosti ztráta nebo dosáhne zisku nižšího než vyplacené podíly na zisku, vykáže v rozvaze ke konci účetního období výplatu záloh na podíly na zisku nebo její část jako pohledávku za společníky.

2.6. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat rozhodující vliv u Společnosti, a společnosti, kde tyto strany mají rozhodující nebo podstatný vliv,
- strany, které přímo nebo nepřímo mohou uplatňovat podstatný vliv u Společnosti,
- členové statutárních, dozorčích a řídících orgánů Společnosti, nebo její mateřské společnosti a osoby blízké těmto osobám, včetně podniků, kde tyto členové a osoby mají podstatný nebo rozhodující vliv,
- dceřiné a přidružené společnosti a společné podniky.

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami, jsou uvedeny v poznámce 8.

2.7. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.8. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v rozvaze a jejich daňovou hodnotou. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že ji bude možné daňově uplatnit v budoucnosti.

2.9. Přehled o peněžních tocích

Peněžní prostředky jsou peníze v hotovosti včetně cenin a peněžních prostředků na účtu včetně přečerpání běžného nebo kontokorentního účtu.

Peněžními ekvivalenty se rozumí krátkodobý likvidní finanční majetek, který je snadno a pohotově směnitelný za předem známou částku peněžních prostředků a u tohoto majetku se nepředpokládají významné změny hodnoty v čase. Za peněžní ekvivalenty jsou považovány peněžní úložky s nejvýše tříměsíční výpovědní lhůtou a likvidní dluhové cenné papíry k obchodování na veřejném trhu.

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody.

2.10. Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

NET4GAS Holdings, s.r.o.

Příloha samostatné účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2018

3. Podíl v ovládané společnosti

31. prosince 2018	Požizovací cena (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Výsledek hospodaření v roce 2018 (tis. Kč)	Vlastní kapitál (tis. Kč)	Příjem z podílů na zisku v roce 2018 (tis. Kč)	Obdržené zálohy na podíly na zisku v roce 2018 (tis. Kč)
Tuzemské						
NET4GAS, s.r.o.	7 009 003	100 %	2 937 864	11 430 551	0	1 500 000
Celkem	7 009 003	100 %	2 937 864	11 430 551	0	1 500 000

31. prosince 2017	Požizovací cena (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Výsledek hospodaření v roce 2017 (tis. Kč)	Vlastní kapitál (tis. Kč)	Příjem z podílů na zisku v roce 2017 (tis. Kč)	Obdržené zálohy na podíly na zisku v roce 2017 (tis. Kč)
Tuzemské						
NET4GAS, s.r.o.	5 823 939	100 %	2 642 737	9 222 342	21 390	0
Celkem	5 823 939	100 %	2 642 737	9 222 342	21 390	0

NET4GAS, s.r.o. byla na základě usnesení Městského soudu v Praze zapsána do obchodního rejstříku vedeného u Městského soudu v Praze oddíl C, vložka 108316 dne 29. června 2005 a její sídlo je v Praze 4 - Nusle, Na Hřebenech II 1718/8, Česká republika. Hlavním předmětem podnikání společnosti je přeprava zemního plynu podle zákona č. 458/2000 Sb., o podmínkách podnikání a výkonu státní správy v energetických odvětvích a o změně některých zákonů. Identifikační číslo společnosti je 272 60 364.

Dne 13. srpna 2018 bylo rozhodnuto o navýšení příplatků mimo základní kapitál v NET4GAS, s.r.o. ve výši 547 256 tis. Kč a dne 15. listopadu 2018 o navýšení příplatků mimo základní kapitál ve výši 637 808 tis. Kč. Částky byly zaplacené ve dnech 14. srpna 2018 a 21. listopadu 2018.

Podíl na zisku NET4GAS, s.r.o. za rok 2017 ve výši 2 642 737 tis. Kč byl převeden do nerozděleného zisku NET4GAS, s.r.o., v roce 2018 nebyl distribuován (dne 16. června 2017 bylo distribuováno 21 390 tis. Kč, po zohlednění zálohy na podíly na zisku vyplacené v roce 2016).

Dne 5. října 2018 Společnost jako jediný společník NET4GAS, s.r.o. rozhodla o výplatě zálohy na podíl na zisku ve výši 1 500 000 tis. Kč. Částka byla zaplacená dne 11. prosince 2018. V roce 2017 záloha na podíl na zisku vyplacena nebyla.

4. Pohledávky

Společnost nemá žádné pohledávky po splatnosti.

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.

Společnost neeviduje žádné pohledávky a podmíněné pohledávky, které nejsou vykázány v rozvaze.

5. Vlastní kapitál

Společníci:

(v %)	31. prosince 2018	31. prosince 2017
Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., L-2450 Luxembourg, 14, boulevard F.D. Roosevelt, Lucemburské velkovévodství, Registrační číslo: B 175770	50	50
Borealis Novus Parent B.V., 1011PZ Amsterdam, Muiderstraat 9, Nizozemské království, Registrační číslo: 57412243	50	50
Celkem	100	100

Společnost Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l. má ultimátní mateřskou společnost Allianz SE a společnost Borealis Novus Parent B.V. má ultimátní mateřskou společnost OMERS Administration Corporation.

Společnost není součástí žádného vyššího konsolidačního celku.

Společnost se přihlásila k zákonu o obchodních korporacích jako celku (viz poznámka 1) a využila možnosti nevytvářet povinné rezervní fond, což zároveň umožňuje společenská smlouva Společnosti.

Dne 20. dubna 2018 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2017 a rozhodla o převedení zisku za rok 2017 ve výši 1 635 255 tis. Kč do nerozděleného zisku minulých let. (Dne 20. června 2017 byl rozdělen zisk roku 2016 ve výši 4 434 685 tis. Kč).

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhlala Společnost rozdělení zisku za rok 2018.

V roce 2018 byla vyplacena záloha na podíl na zisku ve výši 1 500 000 tis. Kč. V roce 2017 nebyla vyplacena žádná záloha na podíl na zisku.

Příplatky mimo základní kapitál a jejich úbytky

Měsíc/Rok	(tis. Kč)	Komentář k vypořádání
Červen 2017	-1 655 434	Po započtení spolu se schválenou dividendou 2017 a vyplacenou zálohou na zisk 2016 zůstal závazek 27 439 tis. Kč, který byl započten proti úvěrové pohledávce vůči společníkům.
Červen 2017	-3 000 000	Odchozí platba
Listopad 2017	358 896	Příchozí platba*
Celkový úbytek v roce 2017	-4 296 538	
Srpen 2018	547 256	Příchozí platba*
Listopad 2018	637 808	Příchozí platba*
Celkový přírůstek v roce 2018	1 185 064	

* Pro účely financování projektu Capacity4Gas byla uzavřena Dohoda o financování, na základě které společníci navýšili ostatní kapitálové fondy.

Společnost sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří. Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za tuto nejširší skupinu je možné získat na webových stránkách Společnosti.

6. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

Závazky nejsou kryty věcnými zárukami a nemají splatnost delší než 5 let.

Společnost neposkytla žádné věcné záruky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

K 31. prosinci 2018 a 31. prosinci 2017 neměla Společnost žádné krátkodobé závazky po lhůtě splatnosti.

7. Smluvní a potenciální závazky

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2018 a 2017.

Společnost nemá žádné smluvní investiční závazky ani smluvní závazky z operativních leasingů a nájmu.

NET4GAS Holdings, s.r.o.Příloha samostatné účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2018**8. Transakce se spřízněnými stranami**

Krátkodobé pohledávky za spřízněnými osobami (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Povaha vztahu	Termíny/Lhůty splatnosti	Úrok (p.a.)	31. prosince 2018
NET4GAS, s.r.o.	Dceřiná společnost	3 měsíce od doručení výzvy	1,36 %	19 242
Celkem	-	-	-	19 242

Spřízněná osoba	Povaha vztahu	Termíny/Lhůty splatnosti	Úrok (p.a.)	31. prosince 2017
NET4GAS, s.r.o.	Dceřiná společnost	3 měsíce od doručení výzvy	0,15 %	21 761
Celkem	-	-	-	21 761

Výnosy z úroků vztahujících se ke krátkodobým půjčkám vůči spřízněným osobám činily 139 tis. Kč v roce 2018 (2017: 12 027 tis. Kč).

Výnosy z podílu ve společnosti NET4GAS, s.r.o. v roce 2018 činily 0 tis. Kč (2017: 1 671 390 tis. Kč).

Krátkodobé závazky vůči spřízněným osobám (v tis. Kč):

Spřízněná osoba	Povaha vztahu	Termíny/Lhůty splatnosti	Úrok (p.a.)	31. prosince 2018
NET4GAS, s.r.o.	Dceřiná společnost	3 měsíce od doručení výzvy	0,33 % (EUR) 3,08 % (USD)	7 906
Celkem	-	-	-	7 906

Spřízněná osoba	Povaha vztahu	Termíny/Lhůty splatnosti	Úrok (p.a.)	31. prosince 2017
NET4GAS, s.r.o.	Dceřiná společnost	3 měsíce od doručení výzvy	0,32 % (EUR)	5 151
Celkem	-	-	-	5 151

Přijaté zálohy na podíly na zisku:	Povaha vztahu	31. prosince 2018	31. prosince 2017
NET4GAS, s.r.o.	Dceřiná společnost	1 500 000	0

Úrokové náklady vztahující se k závazkům od ovládané osoby za rok 2018 činily 43 tis. Kč (2017: 1 604 tis. Kč).

Jednatelům Společnosti, členům dozorčí rady nebyly v roce 2018 a 2017 poskytnuty zápůjčky, žádná zajištění ani ostatní plnění a odměny.

9. Odměna auditorské společnosti

Informace o odměně auditorské společnosti Deloitte Audit s.r.o. jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky Společnosti.

10. Daň z příjmů

Splatná daň byla vypočítána následovně:

(tis. Kč)	2018	2017
Zisk před zdaněním	-4 053	1 635 254
<i>Nezdanitelné výnosy</i>		
Výnosy z podílů v ovládaných osobách	0	-1 671 390
<i>Neodečitatelné náklady</i>		
Poradenské služby	4 026	8 272
Úroky	43	1 604
Daňový základ	16	-26 260
Odečet daňové ztráty	-16	0
Daň z příjmů právnických osob ve výši 19 %	0	0

NET4GAS Holdings, s.r.o.

Příloha samostatné účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2018

Potenciální odložená daňová pohledávka z titulu daňové ztráty ve výši 137 971 tis. Kč k 31. prosinci 2018 (k 31. prosinci 2017: 253 999 tis. Kč) nebyla zaúčtována, protože její uplatnění v budoucnosti není pravděpodobné. Při jejím výpočtu k 31. prosinci 2018 a 2017 byla použita sazba daně z příjmů 19 %.

Společnost měla k 31. prosinci 2018 daňové ztráty ve výši 726 tis. Kč, které mohou být použity postupně až do roku 2022.

11. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2018.

Příloha č. 3: Zpráva nezávislého auditora

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Pro společníky společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o.

Se sídlem: Na hřebenech II 1718/8, 140 00 Praha 4 - Nusle

Zpráva auditora k samostatné a konsolidované účetní závěrce

Výrok auditora

Provedli jsme audit přiložené samostatné účetní závěrky společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o. (dále také „společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2018, 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.

Provedli jsme audit přiložené konsolidované účetní závěrky konsolidačního celku společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o. („konsolidační celek“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z konsolidované rozvahy k 31. prosinci 2018, konsolidovaného výkazu zisku a ztráty, konsolidovaného přehledu o změnách vlastního kapitálu a konsolidovaného přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této konsolidované účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

Podle našeho názoru:

- Přiložená samostatná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o. k 31. prosinci 2018 a její finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s českými účetními předpisy.
- Přiložená konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz konsolidované finanční pozice konsolidačního celku NET4GAS Holdings, s.r.o. k 31. prosinci 2018 a jeho konsolidované finanční výkonnosti a konsolidovaných 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 v konsolidované výroční zprávě

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

Náš výrok ke konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s konsolidovanou účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování konsolidované 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 konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s konsolidovanou 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 obdržných ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.

Jiná skutečnost

Samostatná a konsolidovaná účetní závěrka společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o. za rok končící k 31. prosinci 2017 byla auditována jiným auditorem, který k těmto účetním závěrkám dne 27. března 2018 vyjádřil výrok bez výhrad.

Odpovědnost jednatelů společnosti za samostatnou a konsolidovanou účetní závěrku

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

Při sestavování samostatné a konsolidované účetní závěrky jsou jednatelé společnosti povinni posoudit, zda je skupina schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze samostatné a konsolidované účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení samostatné a konsolidované účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy jednatelé plánují zrušení skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit samostatné a konsolidované účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že samostatná a konsolidovaná 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 samostatné a konsolidované 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 samostatné a konsolidované 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 samostatné a konsolidované 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 skupiny 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 samostatné a konsolidované účetní závěrky.

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení samostatné a konsolidované účetní závěrky jednateli a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost skupiny 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 samostatné a konsolidované účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti skupiny nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že skupina ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah samostatné a konsolidované účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda samostatná a konsolidovaná účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
- Získat dostatečné a vhodné důkazní informace o finančních údajích účetních jednotek zahrnutých do skupiny a o její podnikatelské činnosti, aby bylo možné vyjádřit výrok k samostatné a konsolidované účetní závěrce. Zodpovídáme za řízení auditu skupiny, dohled nad ním a za jeho provedení. Výrok auditora k samostatné a konsolidované účetní závěrce je naší výhradní odpovědností.

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

V Praze dne 12. dubna 2019

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Václav Loubek
evidenční číslo 2037



© NET4GAS Holdings, s.r.o., 2019

IČ.: 29135001

Konsolidovaná výroční zpráva Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2018 je publikována v elektronické verzi na internetových stránkách společnosti NET4GAS Holdings. Je k dispozici také v anglickém jazyce, přičemž česká verze je původní.