

NET4GAS Holdings, s.r.o.
KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÍ ZPRÁVA
ZA ROK 2019

Konsolidovaná výroční zpráva

Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2019

Obsah

Údaje o konsolidačním celku	2
Profil společností konsolidačního celku	3
Konsolidovaná zpráva o podnikatelské činnosti Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2019	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 2019	12
Následné události	18
Osoby odpovědné za konsolidovanou výroční zprávu	18
Příloha č. 1: Konsolidovaná účetní závěrka	19
Příloha č. 2: Samostatná účetní závěrka	20
Příloha č. 3: Zpráva nezávislého auditora	21

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 společností 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 2019

Andrew Cox

Jednatel

Den vzniku funkce: 11. května 2017

John Anthony Guccione

Jednatel

Den vzniku funkce: 1. září 2019

Jaroslava Korpancová

Jednatel

Den vzniku funkce: 15. února 2013

Delphine Voeltzel

Jednatel

Den vzniku funkce: 16. dubna 2019

Změny ve složení jednatelů NET4GAS Holdings

V průběhu roku 2019 došlo ke dvěma změnám ve složení jednatelů společnosti NET4GAS Holdings. Dopisem ze dne 11. dubna 2019 Kenton Edward Bradbury rezignoval na funkci jednatele. Jeho funkce jednatele společnosti zanikla ke dni 15. dubna 2019. Rozhodnutím valné hromady společnosti ze dne 15. dubna 2019 byla novou jednatelkou společnosti s účinností od 16. dubna 2019 jmenována Delphine Voeltzel.

Dopisem ze dne 27. června 2019 rezignoval na funkci jednatele společnosti NET4GAS Holdings pan Mikhail Nahorny. Jeho funkce jednatele společnosti zanikla ke dni 31. srpna 2019. Rozhodnutím valné hromady společnosti ze dne 12. srpna 2019 byl novým jednatelem společnosti s účinností od 1. září 2019 jmenován John Anthony Guccione.

K jiným změnám ve složení jednatelů společnosti 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 2019

Jaroslava Korpancová

Předseda dozorčí rady

Den vzniku funkce: 28. června 2019

Den vzniku členství: 2. srpna 2018

(v dozorčí radě kontinuálně od 2. srpna 2013)

Andrew Cox

Člen dozorčí rady

Den vzniku členství: 11. května 2017

John Anthony Guccione

Člen dozorčí rady

Den vzniku členství: 1. července 2019

Georg Nowack

Člen dozorčí rady

Den vzniku členství: 6. prosince 2018

Delphine Voeltzel

Člen dozorčí rady

Den vzniku členství: 16. dubna 2019

Změny v dozorčí radě NET4GAS

V průběhu roku 2019 došlo ke změnám ve složení dozorčí rady společnosti NET4GAS. Svým dopisem ze dne 11. dubna 2019 odstoupil Kenton Edward Bradbury z funkce člena a předsedy dozorčí rady. Jeho funkce zanikla k 15. dubnu 2019. Rozhodnutím jediného společníka společnosti NET4GAS v působnosti valné hromady ze dne 12. dubna 2019 byla novým členem dozorčí rady s účinností od 16. dubna 2019 zvolena Delphine Voeltzel.

Svým dopisem ze dne 27. června 2019 dále odstoupil Mikhail Nahorny z funkce člena dozorčí rady. Jeho funkce zanikla k 30. červnu 2019. Rozhodnutím jediného společníka společnosti NET4GAS v působnosti valné hromady ze dne 28. června 2019 byl novým členem dozorčí rady s účinností od 1. července 2019 zvolen John Anthony Guccione.

Dne 28. června 2019 byla předsedou dozorčí rady zvolena Jaroslava Korpancová.

Jednatelé NET4GAS k 31. prosinci 2019

Andreas Rau

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

Radek Benčík

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

Václav Hrach

Jednatel a výkonný ředitel, finance (CFO)
Den vzniku funkce: 1. března 2019
(jednatelém NET4GAS kontinuálně od 1. března 2014)

Změny ve složení jednatelů NET4GAS

K žádným změnám ve složení jednatelů společnosti NET4GAS v roce 2019 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 2019

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

Stanislav Staněk

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

Delphine Voeltzel

Člen výboru pro audit
Den vzniku členství: 1. července 2019

Pavel Závitkovský

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

Změny ve složení výboru pro audit NET4GAS

V souladu se statutem výboru pro audit byli rozhodnutím jediného společníka společnosti NET4GAS v působnosti valné hromady ze dne 16. května 2019 jeho nezávislími členy po skončení jednoročního funkčního období opětovně jmenováni Michal Petrman, Stanislav Staněk a Pavel Závitkovský, a to s účinností od 1. června 2019. Tímtéž rozhodnutím jediného společníka společnosti NET4GAS v působnosti valné hromady byli po skončení tříletého funkčního období opětovně jmenováni členy výboru pro audit s účinností od 1. června 2019 rovněž Mikhail Nahorny a Igor Lukin.

Dne 27. června 2019 byl předsedou výboru pro audit znovuzvolen Michal Petrman.

V průběhu roku 2019 došlo ke změnám ve složení výboru pro audit společnosti NET4GAS. Svým dopisem ze dne 27. června 2019 odstoupil Mikhail Nahorny z funkce člena výboru pro audit. Jeho funkce zanikla k 30. červnu 2019. Rozhodnutím jediného společníka společnosti NET4GAS v působnosti valné hromady ze dne 28. června 2019 byla novým členem výboru pro audit s účinností od 1. července 2019 jmenována Delphine Voeltzel.

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 2019

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 2019 nedošlo.

Představenstvo BRAWA k 31. prosinci 2019

Jan Martinec

Předseda představenstva

Den vzniku funkce: 7. července 2019

Den vzniku členství: 7. července 2019

(v představenstvu kontinuálně od 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 2019 nedošlo. Rozhodnutím jediného akcionáře společnosti BRAWA ze dne 25. června 2019 byl Jan Martinec po uplynutí pětiletého funkčního období znovuzvolen členem představenstva. Rozhodnutím představenstva společnosti BRAWA ze dne 7. července 2019 byl Jan Martinec znovuzvolen předsedou představenstva.

Konsolidovaná zpráva o podnikatelské činnosti Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2019

Hlavní finanční ukazatele Skupiny NET4GAS Holdings

Vybrané ukazatele*	2019 (mil. Kč)
Tržby	8 053
Provozní výsledek hospodaření	5 356
Zisk před zdaněním	4 433
Zisk po zdanění	3 645
Investice – investiční výdaje do dlouhodobého hmotného a nehmotného majetku	9 053

* dle CZ GAAP

Výnosy, náklady, zisk

Skupina dosáhla v roce 2019 výsledku hospodaření před zdaněním ve výši 4 433 mil. Kč. Výsledek hospodaření po zdanění činil 3 645 mil. Kč. Provozní výsledek hospodaření Skupiny v roce 2019 představoval 5 356 mil. Kč, z většiny tvořený společnostmi NET4GAS. Na jeho tvorbě se podílely dvě hlavní aktivity Skupiny, a to tranzitní přeprava zemního plynu a vnitrostátní přeprava. Provozní výnosy činily 8 274 mil. Kč a provozní náklady 2 918 mil. Kč.

Struktura aktiv

Celková aktiva Skupiny dosáhla v roce 2019 hodnoty 48 856 mil. Kč. Dlouhodobá aktiva představovala 45 402 mil. Kč a na celkových aktivech se podílela 93 %. Byla tvořena dlouhodobým hmotným majetkem ve výši 50 069 mil. Kč, dále dlouhodobým nehmotným majetkem ve výši 112 mil. Kč a záporným konsolidačním rozdílem ve výši -4 779 mil. Kč.

Krátkodobá aktiva k 31. prosinci 2019 představovala hodnotu 3 353 mil. Kč a tvořila 7 % podíl na celkových aktivech. Na krátkodobých aktivech se cca 34 % podílely krátkodobé pohledávky, peněžní prostředky pak tvořily cca 64 %.

Investice

Skupina v roce 2019 proinvestovala celkem 9 053 mil. Kč (přírůstky dlouhodobého majetku v pořizovací ceně), z toho 58 mil. Kč do dlouhodobého nehmotného majetku a 8 995 mil. Kč do dlouhodobého hmotného majetku. Nejvýznamnější investice ve výši 4 178 mil. Kč byla učiněna v rámci projektu Capacity4Gas.

Struktura pasiv

Vlastní kapitál Skupiny k 31. prosinci 2019 představoval hodnotu 8 510 mil. Kč. Všechny společnosti Skupiny vykázaly v individuálních účetních závěrkách kladný vlastní kapitál.

Cizí zdroje a časové rozlišení pasiv dosáhly výše 39 913 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 83 %.

Investiční instrumenty a finanční deriváty

Pro zhodnocování volných peněžních zůstatků Skupiny byla v roce 2019 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 2019 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 nevytlačila Skupina v roce 2019 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 2019 prodloužila splatnost bankovního financování ve výši 7,074 miliardy Kč z roku 2022 o tři roky do roku 2025 při nezměněných komerčních podmínkách. Transakcí nedošlo ke změně výše dluhu společnosti.

Ratingové agentury Moody's Investors Service a Fitch Ratings hodnotí společnost NET4GAS ratingovým stupněm Baa2, respektive BBB, se stabilním výhledem. Společnost si tak opět udržela rating v investičním pásmu. Rating nadále odráží, že společnost NET4GAS má finanční sílu dostát včas a v plné výši svým současným i budoucím závazkům a je připravena na uskutečnění plánovaných dlouhodobých investic.

Hlavní podnikatelské události NET4GAS

Celková přeprava zemního plynu dosáhla v roce 2019 hodnoty 43,4 mld. m³, z toho 8,6 mld. m³ pro účely České republiky. Oproti roku 2018, ve kterém dosahovala přeprava zemního plynu rekordních hodnot, se celková přeprava v roce 2019 snížila o 4,7 mld. m³. Naopak vnitrostátní přeprava se v roce 2019 oproti roku 2018 zvýšila o 0,4 mld. m³, a to zejména díky nárůstu spotřeby plynu pro výrobu elektřiny.

Společnost NET4GAS v roce 2019 plnila své smluvní závazky u celkem 7456 smluv o přepravě plynu. Pokračující trend rezervací přepravních kapacit především na denní a vnitrodenní bázi zapříčinil, že již druhý rok v řadě došlo k výraznému meziročnímu navýšení počtu uzavřených přepravních smluv.

V průběhu roku 2019 byla úspěšně dokončena virtualizace hraničních bodů v souladu s Nařízením Komise (EU) 2017/459 ze dne 16. března 2017. Společnost NET4GAS nyní nabízí přepravní kapacitu s Německem na virtuálních hraničních bodech VIP Brandov – GASPOOL a VIP Waidhaus – NCG, a dále se Slovenskem a Polskem na hraničních bodech Lanžhot a Český Těšín.

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 německou přepravní plynárenskou soustavou, včetně plynovodu EUGAL. 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. První z nich byla v roce 2019 dokončena, dokončení druhé etapy je plánováno do konce roku 2020.

V roce 2019 pokračovala společnost NET4GAS v přípravných pracích na projektech, které byly zařazeny na třetí Seznam projektů společného zájmu (Projects of Common Interest, PCI). Práce na projektech probíhala v souladu s Nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 347/2013, které má usnadnit a urychlit implementaci strategicky důležitých projektů v oblasti energetiky. Statut projektů společného zájmu (PCI) měly v roce 2019 tyto projekty: Česko-polský propojovací plynovod* ** a Obousměrný česko-rakouský propoj (BACI)* **. Tyto dva projekty tvoří součást takzvaného severojižního plynárenského koridoru ve střední Evropě. V obou případech nebylo konečné rozhodnutí o investici přijato.

*  **Spolufinancováno Evropskou unií**
Program transevropských energetických sítí (TEN-E)

**  **Spolufinancováno Evropskou unií**
Nástroj pro propojení Evropy

Společnost NET4GAS uzavřela v roce 2019 dvě nové smlouvy o připojení s novými zákazníky a zahájila práce na projektové dokumentaci u obou nových projektů. Současně v roce 2019 pokračovaly práce na projektu, jehož cílem je připojení zařízení na zkapaňování plynu k přepravní soustavě.

Za účelem spolehlivé a bezpečné přepravy zemního plynu společnost dále udržovala a zdokonalovala přepravní soustavu. V roce 2019 prošly dílčí rekonstrukcí postupně všechny kompresní stanice, včetně většiny turbosoustrojí. V souladu s dlouhodobým plánem údržby přepravní soustavy byla provedena rekonstrukce potrubních rozvodů vstupního objektu Kompresní stanice Břeclav a výměna trasových uzávěrů linie DN 800 Břeclav–Hostim.

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, která zajišťuje elektrolýzou konverzi elektřiny na vodík, s technologií čištění bioplynu za účelem výroby obnovitelných plynů a jejich následném vtláčení do přepravní, respektive distribuční soustavy. Projekt vstoupil v roce 2019 do fáze studie proveditelnosti.

Podnikatelská činnost BRAWA

Rozhodující aktivitou společnosti BRAWA byla v roce 2019 správa nemovitosti, plynovodu GAZELA, a její pronájem provozovateli přepravní soustavy, společnosti NET4GAS.

Lidské zdroje

Společnosti NET4GAS Holdings a BRAWA neměly k 31. prosinci 2019 žádné zaměstnance.

Počet zaměstnanců společnosti NET4GAS k 31. prosinci 2019 činil 546, z toho 19,6 % žen. Na manažerských pozicích se ženy podílely 15,6 %. Vzdělanostní struktura zaměstnanců zůstává stabilní. Úroveň pracovních a sociálních podmínek zaměstnanců je definována Kolektivní smlouvou platnou pro roky 2015–2020. Společnost BRAWA neměla k 31. prosinci 2019 žádné zaměstnance.

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 nepřerušným 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 2019 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 2019 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 2019 pouze roli preventivních opatření, jelikož na zařízeních Skupiny nedošlo k žádné ekologické havárii. Orgány státní správy a samosprávy, které prováděly kontrolu, v závěrečné zprávě konstatovaly, že Skupina plní povinnosti vyplývající z platné legislativy a z platného integrovaného povolení.

Skupina se v oblasti ochrany životního prostředí chová zodpovědně i nad rámec zákona. Příkladem je důsledné používání mobilního přečerpávacího kompresoru, který slouží k odčerpávání zemního plynu z úseku potrubí určeného k opravě a díky němuž odčerpaný plyn není uvolňován do atmosféry. Recyklace, úspory energií a další aktivity šetrné k životnímu prostředí byly, a i nadále zůstávají samozřejmostí. Skupina v roce 2019 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 2019

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 2019, pokud jsou tyto propojené osoby Společnosti známy. Zpráva o vztazích je nedílnou součástí Konsolidované výroční zprávy Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2019 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 2019 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 ovládány 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 ovládní

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 ovládní 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 2019 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 31. března 2020



Jaroslava Korpancová
jednatel



Delphine Voeltzel
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 Společností a ovládajícími nebo propojenými osobami v posledním účetním období

Smluvní strana	Název smlouvy	Datum uzavření	Popis smlouvy
NET4GAS, s.r.o.	Smlouva o zpracování osobních údajů	6. prosince 2019	Tato smlouva stanovuje práva a povinnosti stran ve vztahu ke zpracování relevantních osobních údajů.
NET4GAS, s.r.o.	Dodatek č. 2 ke smlouvě o poskytování vybraných služeb	6. prosince 2019	Dodatek definuje přehled poskytovaných servisních služeb.
NET4GAS, s.r.o.	Dodatek č. 4 ke Smlouvě o poskytování úvěrů	11. listopadu 2019	Dodatek definuje změnu úrokových sazeb.

Objednávky společnosti NET4GAS, s.r.o., u společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o., v posledním účetním období:

- Přeúčtování služeb personální agentury

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 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	
NET4GAS, s.r.o., BRAWA, a.s. (vícestranná smlouva)	Smlouva č. ZBA/2017/07 o poskytování Reálného jednosměrného cash poolingu ve znění Dodatku 001 z 27. září 2018	9. listopadu 2017	Smlouvami je stanoven rámec cash poolingu v českých korunách (mezi společnostmi NET4GAS, s.r.o., a společnostmi BRAWA, a.s., a NET4GAS Holdings, s.r.o.), a amerických dolarech a eurech (mezi společnostmi NET4GAS, s.r.o., a společnostmi NET4GAS Holdings, s.r.o.). Účelem je optimalizace využívání finančních prostředků v rámci propojených osob a snížení transakčních nákladů.
NET4GAS, s.r.o. (vícestranná smlouva)	Smlouva č. ZBA/2017/08 o poskytování Reálného jednosměrného cash poolingu ve znění Dodatku 001 z 27. září 2018	9. listopadu 2017	
NET4GAS, s.r.o. (vícestranná smlouva)	Smlouva č. ZBA/2017/09 o poskytování Reálného jednosměrného cash poolingu ve znění Dodatku 001 z 27. září 2018	9. listopadu 2017	
NET4GAS, s.r.o.	Smlouva o poskytování vybraných služeb	25. června 2015	
NET4GAS, s.r.o. (vícestranná smlouva)	Dohoda o financování	9. června 2017	Předmětem smlouvy je poskytování následujících služeb společností NET4GAS, s.r.o., společností NET4GAS Holdings, s.r.o.: vedení účetnictví, controlling, daňová agenda, cash-flow, management smluv a PR servis.
Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., Borealis Novus Parent B.V. vícestanná 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. a OMERS Administration Corporation, je úprava možnosti financování investičního projektu společnosti NET4GAS, s.r.o., společností NET4GAS Holdings, s.r.o.
			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 vyplývajících z Dohody o financování z 9. června 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	1. dubna 2019	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	1. dubna 2019	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	15. dubna 2019	Předmětem rozhodnutí je vypořádání ztráty společnosti za rok 2018 a schválení návrhu na rozdělení nerozděleného zisku z minulých let jako výplaty podílu na zisku za rok 2018 společníkům společnosti.
Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., Borealis Novus Parent B.V.	Rozhodnutí jednatelů Společnosti	2. září 2019	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	9. září 2019	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	27. září 2019	Předmětem rozhodnutí je poskytnutí zálohy na dividendy za rok 2019.
Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., Borealis Novus Parent B.V.	Rozhodnutí valné hromady Společnosti	7. října 2019	Předmětem rozhodnutí je schválení výplaty nerozděleného zisku společnosti z minulých let a schválení vrácení příplatků mimo základní kapitál.
Allianz Infrastructure Czech HoldCo II S.à r.l., Borealis Novus Parent B.V.	Rozhodnutí jednatelů Společnosti	2. prosince 2019	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	9. prosince 2019	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 2019.

V roce 2020 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 24. dubna 2020



Jaroslava Korpancová
jednatel



Delphine Voeltzel
jednatel

Příloha č. 1: Konsolidovaná účetní závěrka

KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2019

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 24. dubna 2020.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Delphine Voeltzel jednatel	
Jaroslava Korpancová jednatel	

KONSOLIDOVANÁ ROZVAHA
v plném rozsahu

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

k datu
31.12.2019
(v milionech Kč)

Na Hřebenech II 1718/8
Nusle
140 21, Praha

		31.12.2019			31.12.2018
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	76 659	27 803	48 856	43 202
B.	Dlouhodobý majetek	73 156	27 754	45 402	37 833
<i>B.I.</i>	<i>Dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>647</i>	<i>535</i>	<i>112</i>	<i>147</i>
B.I.1.	Nehmotné výsledky výzkumu a vývoje	52	52		
B.I.2.	Ocenitelná práva	524	466	58	37
B.I.2.1.	Software	518	460	58	37
B.I.2.2.	Ostatní ocenitelná práva	6	6		
B.I.4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	44	17	27	85
B.I.5.	<i>Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek</i>	<i>27</i>		<i>27</i>	<i>25</i>
B.I.5.2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	27		27	25
<i>B.II.</i>	<i>Dlouhodobý hmotný majetek</i>	<i>79 547</i>	<i>29 478</i>	<i>50 069</i>	<i>42 817</i>
B.II.1.	Pozemky a stavby	65 237	24 228	41 009	39 947
B.II.1.1.	Pozemky	281		281	248
B.II.1.2.	Stavby	64 956	24 228	40 728	39 699
B.II.2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	8 128	5 250	2 878	961
B.II.4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	1		1	1
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>6 181</i>		<i>6 181</i>	<i>1 908</i>
B.II.5.1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	403		403	225
B.II.5.2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	5 778		5 778	1 683
	Kladný/záporný konsolidační rozdíl	-7 038	-2 259	-4 779	-5 131
C.	Oběžná aktiva	3 402	49	3 353	5 257
<i>C.I.</i>	<i>Zásoby</i>	<i>97</i>		<i>97</i>	<i>75</i>
C.I.1.	Materiál	97		97	75
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>1 143</i>	<i>49</i>	<i>1 094</i>	<i>1 093</i>
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>1 143</i>	<i>49</i>	<i>1 094</i>	<i>1 093</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	479	49	430	282
C.II.2.4.	<i>Pohledávky - ostatní</i>	<i>664</i>		<i>664</i>	<i>811</i>
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky	18		18	86
C.II.2.4.4.	Krátkodobé poskytnuté zálohy	2		2	2
C.II.2.4.5.	Dohadné účty aktivní	493		493	668
C.II.2.4.6.	Jiné pohledávky	151		151	55
<i>C.III.</i>	<i>Krátkodobý finanční majetek</i>				<i>2 787</i>
C.III.2.	Ostatní krátkodobý finanční majetek				2 787
<i>C.IV.</i>	<i>Peněžní prostředky</i>	<i>2 162</i>		<i>2 162</i>	<i>1 302</i>
C.IV.2.	Peněžní prostředky na účtech	2 162		2 162	1 302
D.	Časové rozlišení	101		101	112
D.1.	Náklady příštích období	101		101	110
D.3.	Příjmy příštích období				2

		31.12.2019	31.12.2018
	PASIVA CELKEM	48 856	43 202
A.	Vlastní kapitál	8 510	6 286
<i>A.II.</i>	<i>Ážio a kapitálové fondy</i>	8 910	5 440
A.II.2.	<i>Kapitálové fondy</i>	8 910	5 440
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	9 089	5 389
A.II.2.2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	-179	51
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>	715	-926
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let	715	
A.IV.2.	Neuhrazená ztráta minulých let (-)		-926
A.V.	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	3 645	3 272
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	-4 760	-1 500
B.+C.	Cizí zdroje	39 913	36 877
B.	Rezervy	224	176
B.II.	Rezerva na daň z příjmů	48	5
B.IV.	Ostatní rezervy	176	171
C.	Závazky	39 689	36 701
<i>C.I.</i>	<i>Dlouhodobé závazky</i>	35 213	34 918
C.I.1.	<i>Vydané dluhopisy</i>	19 879	20 010
C.I.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	19 879	20 010
C.I.2.	Závazky k úvěrovým institucím	7 074	7 074
C.I.4.	Závazky z obchodních vztahů	39	10
C.I.8.	Odložený daňový závazek	6 507	6 566
C.I.9.	<i>Závazky - ostatní</i>	1 714	1 258
C.I.9.3.	Jiné závazky	1 714	1 258
<i>C.II.</i>	<i>Krátkodobé závazky</i>	4 476	1 783
C.II.1.	<i>Vydané dluhopisy</i>	277	278
C.II.1.1.	Vyměnitelné dluhopisy	277	278
C.II.3.	Krátkodobé přijaté zálohy	389	435
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	1 224	197
C.II.8.	<i>Závazky ostatní</i>	2 586	873
C.II.8.3.	Závazky k zaměstnancům	25	24
C.II.8.4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	13	13
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	32	93
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	2 159	429
C.II.8.7.	Jiné závazky	357	314
D.	Časové rozlišení pasív	433	39
D.1.	Výdaje příštích období	2	29
D.2.	Výnosy příštích období	431	10

KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění

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

období končící k
31.12.2019
(v milionech Kč)

Na Hřebenech II 1718/8
Nusle
140 21, Praha

		Období do 31.12.2019	Období do 31.12.2018
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	8 053	7 334
A.	Výkonová spotřeba	614	553
A.2.	Spotřeba materiálu a energie	159	97
A.3.	Služby	455	456
C.	Aktivace (-)	-178	-152
D.	Osobní náklady	706	597
D.1.	Mzdové náklady	518	437
D.2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	188	160
D.2.1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	173	146
D.2.2.	Ostatní náklady	15	14
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	2 004	1 887
E.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	1 956	1 887
E.1.1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - trvalé	1 960	1 891
E.1.2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku - dočasné	-4	-4
E.3.	Úpravy hodnot pohledávek	48	
	Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	352	352
III.	Ostatní provozní výnosy	221	54
III.1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	143	
III.3.	Jiné provozní výnosy	78	54
F.	Ostatní provozní náklady	124	61
F.1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	48	1
F.3.	Daně a poplatky	9	11
F.4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	5	13
F.5.	Jiné provozní náklady	62	36
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	5 356	4 794
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	26	7
VI.2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	26	7
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	726	641
J.2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	726	641
VII.	Ostatní finanční výnosy	352	318
K.	Ostatní finanční náklady	575	511
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	-923	-827
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	4 433	3 967
L.	Daň z příjmů	788	695
L.1.	Daň z příjmů splatná	792	816
L.2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	-4	-121
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	3 645	3 272
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	3 645	3 272
*	Čistý obrat za účetní období	8 652	7 713

**KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

NET4GAS Holdings, s.r.o.

IČO 291 35 001

k datu
31.12.2019
(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 31.12.2017	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
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu - fin.deriváty		-230				-230
Rozdělení výsledku hospodaření			1 641	-3 272	1 500	-131
Výplata záloh na podíly na zisku					-4 760	-4 760
Zvýšení ostatních kapitálových fondů	7 545					7 545
Snížení ostatních kapitálových fondů	-3 845					-3 845
Konsolidovaný výsledek hospodaření za účetní období				3 645		3 645
Stav k 31.12.2019	9 089	-179	715	3 645	-4 760	8 510

KONSOLIDOVANÝ PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH (CASH FLOW)

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

období končící k
31.12.2019
(v milionech Kč)

Na Hřebenech II 1718/8
Nusle
140 21, Praha

		Období do 31.12.2019	Období do 31.12.2018
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	1 302	630
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	4 433	3 967
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	2 731	2 211
A.1.1.	Odpisy stálých aktiv a pohledávek a zúčtování konsolidačního rozdílu	1 608	1 539
A.1.2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	43	15
A.1.3.	Zisk z prodeje nehmotného majetku	-95	
A.1.3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv		1
A.1.4.	Kurzové rozdíly	-1	-3
A.1.5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	700	634
A.1.6.	Ostatní nepeněžní operace	476	25
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	7 164	6 178
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	2 669	-2 521
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-77	-370
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-19	-40
A.2.3.	Změna stavu zásob	-22	-7
A.2.4.	Změna stavu krátkodobého finančního majetku nespádajícího do peněžních	2 787	-2 104
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	9 833	3 657
A.3.	Vyplacené úroky	-754	-648
A.4.	Přijaté úroky	29	5
A.5.	Zaplacená daň z příjmů za běžnou činnost	-676	-636
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	8 432	2 378
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-6 476	-1 392
B.2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	95	
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-6 381	-1 392
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-1 191	-314
C.2.1.	Poskytnuté platby do ostatních kapitálových fondů	7 545	1 186
C.2.2.	Výplaty z ostatních kapitálových fondů	-3 845	
C.2.3.	Vyplacené podíly na zisku	-131	
C.2.3.	Vyplacené zálohy na podíly na zisku	-4 760	-1 500
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-1 191	-314
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	860	672
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	2 162	1 302

Skupina NET4GAS Holdings

Příloha konsolidované účetní závěrky

31. prosince 2019

NET4GAS Holdings, s.r.o.

Příloha konsolidované účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2019

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 2019:

- 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 2019 ani k 31. prosinci 2018 zahrnuty v rozvaze.

Jednatelé Společnosti k 31. prosinci 2019:

Jaroslava Korpancová	Den vzniku funkce: 15. února 2013
Delphine Voeltzel	Den vzniku funkce: 16. dubna 2019
John Anthony Guccione	Den vzniku funkce: 1. září 2019
Andrew Cox	Den vzniku funkce: 11. května 2017

Dne 16. dubna 2019 se Delphine Voeltzel stala jednatelem společnosti NET4GAS Holdings, tato skutečnost byla zapsána do obchodního rejstříku dne 31. května 2019. Dne 1. září 2019 se John Anthony Guccione stal jednatelem společnosti NET4GAS Holdings, zapsáno do obchodního rejstříku 22. října 2019.

Dne 31. března 2019 byl vymazán z obchodního rejstříku jednatel Kenton Bradbury. Dne 22. října 2019 byl vymazán z obchodního rejstříku jednatel Mikhail Nahorny.

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.

NET4GAS Holdings, s.r.o.

Příloha konsolidované účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2019

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 jejích přímo nebo nepřímo ovládaných dceřiných společností.

Následující tabulka obsahuje informace o dceřiných společnostech:

Dceřiné společnosti k 31. prosinci 2019

Obchodní jméno Sídlo společnosti	NET4GAS, s.r.o. Česká republika	BRAWA, a.s. Česká republika
Cena pořízení podílu (v mil. Kč)	11 526	6 332
Podíl v %	100 %	100 %
Standard vykazování	Mezinárodní standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií Za rok končící 31. prosince 2019	České účetní předpisy Za období 12 měsíců končící 30. listopadu 2019
Data ze samostatné účetní závěrky		
Základní kapitál (v mil. Kč)	2 750	402
Vlastní kapitál (v mil. Kč)	13 303	6 794
Zisk za období (v mil. Kč)	3 336	387
Aktiva celkem (v mil. Kč)	59 837	7 610
Metoda konsolidace	Plná	Plná
Datum akvizice	2. srpna 2013	2. srpna 2013

Dceřiné společnosti k 31. prosinci 2018

Obchodní jméno Sídlo společnosti	NET4GAS, s.r.o. Česká republika	BRAWA, a.s. 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 Za rok končící 31. prosince 2018	České účetní předpisy Za období 12 měsíců končící 30. listopadu 2018
Data ze samostatné účetní závěrky		
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

Účetní období společnosti BRAWA, a.s., za rok 2019 začíná 1. prosince 2018 a končí 30. listopadu 2019. K sestavení konsolidované účetní závěrky Skupiny k 31. prosinci 2019 byly použity skutečné transakce společnosti BRAWA, a.s., za leden až prosinec 2019 a zůstatky k 31. prosinci 2019.

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 2019 do 31. prosince 2019. Údaje za srovnávací období jsou od 1. ledna 2018 do 31. prosince 2018.

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.

NET4GAS Holdings, s.r.o.

Příloha konsolidované účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2019

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 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.

Pro pohledávky vztahující se k základním výnosům platí následující kritéria: Společnost posuzuje snížení hodnoty aktiv u pohledávek, pokud je některá část splátky po lhůtě splatnosti více než 1 fiskální rok a méně než 2 fiskální roky, 25%, pokud je po splatnosti po dobu delší než 2 a méně než 3 fiskální 50%, pokud je po lhůtě splatnosti více než 3 a méně než 4 fiskální roky a 100%, pokud je po splatnosti déle než 4 fiskální roky. Přístup je potenciálně upraven na základě podpůrných informací, které jsou k dispozici v jednotlivých případech.

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 věcně 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 efektivnosti 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 vykázaný 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

Požizovací 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 2019

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 2019**3. Dlouhodobý nehmotný majetek**

(mil. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
Pořizovací cena				
Nehmotné výsledky vývoje	54	0	-2	52
Software	491	53	-26	518
Ostatní ocenitelná práva	7	0	-1	6
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	99	3	-58	44
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	25	2	0	27
Celkem	676	58	-87	647
Oprávky				
Nehmotné výsledky vývoje	-54	0	2	-52
Software	-454	-32	26	-460
Ostatní ocenitelná práva	-7	0	1	-6
Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	-14	-3	0	-17
Celkem	-529	-35	29	-535
Zůstatková hodnota	147			112

(mil. Kč)	1. ledna 2018	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2018
Pořizovací cena				
Nehmotné výsledky 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
Oprávky				
Nehmotné výsledky 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

K 31. prosinci 2019 Skupina evidovala na účtu ostatního dlouhodobého nehmotného majetku zůstatek emisních povolenek ve výši 24 mil. Kč (k 31. prosinci 2018: 78 mil. Kč).

NET4GAS Holdings, s.r.o.Příloha konsolidované účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2019**4. Dlouhodobý hmotný majetek**

(mil. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
Požizovací cena				
Pozemky	248	33	0	281
Stavby	62 254	2 706	-4	64 956
Hmotné movité věci a jejich soubory majetek	5 994	2 161	-27	8 128
Jiný dlouhodobý hmotný majetek	1	0	0	1
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	225	178	0	403
Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	1 683	4 095	0	5 778
Celkem	70 405	9 173	-31	79 547
Oprávky a opravné položky				
Stavby	-22 456	-1 682	4	-24 133
Hmotné movité věci a jejich soubory	-5 033	-243	26	-5 250
Opravná položka ke stavbám	-99	4	0	-95
Celkem	-27 588	-1 921	30	-29 478
Zůstatková hodnota	42 817			50 069

(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

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 2019 činil zůstatek záporného konsolidačního rozdílu 4 779 mil. Kč (k 31. prosinci 2018: 5 131 mil. Kč).

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2019 činily 347 mil. Kč (k 31. prosinci 2018: 240 mil. Kč).

Pohledávky nejsou kryty věcnými zárukami a žádná pohledávka k 31. prosinci 2019 neměla splatnost delší než 5 let (k 31. prosinci 2018: žádná pohledávka neměla splatnost delší než 5 let).

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

Zálohy na daň z příjmů ve výši 746 mil. Kč zaplacené NET4GAS, s.r.o. k 31. prosinci 2019 (k 31. prosinci 2018: 830 mil. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 784 mil. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2019 (k 31. prosinci 2018: 803 mil. Kč).

NET4GAS Holdings, s.r.o.

Příloha konsolidované účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2019

Zálohy na daň z příjmů ve výši 6 mil. Kč zaplacené BRAWA, a.s. k 31. prosinci 2019 (k 31. prosinci 2018: 4 mil. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 16 mil. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2019 (k 31. prosinci 2018: 9 mil. Kč).

7. Náklady příštích období

Náklady příštích období k 31. prosinci 2019 i k 31. prosinci 2018 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 2019	31. prosince 2018
Bankovní úvěry	20	13
Ostatní náklady příštích období	81	97
Celkem	101	110

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 získat na webových stránkách Společnosti.

Skupina vykazuje k 31. prosinci 2019 vlastní kapitál ve výši 8 510 mil. Kč (k 31. prosinci 2018: 6 286 mil. Kč.). Všechny společnosti Skupiny vykázaly v individuálních účetních závěrkách sestavených k 31. prosinci 2019 a k 31. prosinci 2018 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 15. dubna 2019 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2018 a rozhodla o převedení ztráty za rok 2018 ve výši 4 mil. Kč na účet nerozděleného zisku Společnosti z minulých let (20. dubna 2018: zisk 1 635 mil. Kč). Zároveň došlo ke schválení rozdělení částky 1 631 mil. Kč z nerozděleného zisku Společnosti z minulých let a zápočtu se zálohou ve výši 1 500 tis. Kč, která byla již vyplacena v roce 2018.

Dne 7. října 2019 valná hromada schválila výplatu z nerozděleného zisku Společnosti z minulých let ve výši 131 mil. Kč

V roce 2019 byla vyplacena záloha na podíl na zisku ve výši 4 760 mil. Kč. V roce 2018 byla vyplacena záloha na podíl na zisku ve výši 1 500 mil. Kč. Příplatky mimo základní kapitál a jejich úbytky:

Měsíc/Rok	(mil. Kč)	Komentář k vypořádání
Srpen 2018	548	Příchozí platba*
Listopad 2018	638	Příchozí platba*
Celkový přírůstek v roce 2018	1 186	
Duben 2019	1 573	Příchozí platba*
Září 2019	3 049	Příchozí platba*
Září 2019	-3 845	Odchozí platba
Listopad 2019	2 923	Příchozí platba*
Celkový přírůstek v roce 2019	3 700	

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

NET4GAS Holdings, s.r.o.Příloha konsolidované účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2019**9. Rezervy**

(mil. Kč)	Ostatní rezervy	Daň z příjmů snižená o zálohy	Celkem
Počáteční zůstatek k 1. lednu 2018	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
Tvorba rezerv	72	48	120
Zrušení rezerv	0	0	0
Použití rezerv	67	5	72
Konečný zůstatek k 31. prosinci 2019	176	48	224

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

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

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

K 31. prosinci 2019 zahrnují především nevyfakturované dodávky služeb, materiálu a pořízení dlouhodobého majetku (dohadné účty pasivní) ve výši 1 935 mil. Kč (k 31. prosinci 2018: 479 mil. Kč), krátkodobé závazky z finančních derivátů ve výši 242 mil. Kč (k 31. prosinci 2018: 231 mil. Kč) a přijaté kauce od zákazníků – ve výši 113 mil. Kč (k 31. prosinci 2018: 81 mil. Kč).

Dále ostatní krátkodobé závazky 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 2019 to byla finanční pomoc ve výši 13 mil. Kč (k 31. prosinci 2018: 10 mil. Kč).

K datu závěrky Skupina evidovala na účtu zúčtování daní a dotací také zůstatek ve výši 24 mil. Kč (k 31. prosinci 2018: 78 mil. Kč), který odpovídá účetní hodnotě emisních povolenek nespotřebovaných 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 2019	31. prosince 2018
Konsorcium bank	1M PRIBOR + marže	Kč	7 074	7 074
Bankovní úvěry celkem			7 074	7 074

Žádný z těchto úvěrů nemá splatnost později než v roce 2025.

NET4GAS Holdings, s.r.o.Příloha konsolidované účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2019

V roce 2019 byla prodloužena splatnost bankovního úvěru o tři roky, z roku 2022 do roku 2025.

Emitované dluhopisy Skupiny lze rozčlenit takto:

	Nominální hodnota Emise	Datum splatnosti	Splatnost ročního kupónu	31. prosince 2019 (mil. Kč)	31. prosince 2018 (mil. Kč)
Dluhopis EUR, sériové číslo 1, ISIN XS1090450047	300 000 000 EUR	28.7.2021	Vždy 28.7. zpětně	7 680	7 762
Dluhopis EUR, sériové číslo 2, ISIN XS1090449627	160 000 000 EUR	28.7.2026	Vždy 28.7. zpětně	4 101	4 149
Dluhopis CZK, sériové číslo 3, ISIN XS1090620730	4 354 300 000 CZK	28.1.2021	Vždy 28.1. zpětně	4 434	4 424
Dluhopis EUR, sériové číslo 4, ISIN XS1172113638	50 000 000 EUR	28.7.2026	Vždy 28.7. zpětně	1 281	1 296
Dluhopis CZK, domácí, ISIN CZ0003519472	2 643 000 000 CZK	17.7.2025	Vždy 17.7. zpětně	2 660	2 657
Dluhopisy celkem				20 156	20 288

Kupónová sazba výše uvedených dluhopisů se pohybuje mezi 2,25 a 3,50 % 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 2019.

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 2019 má Skupina smluvní investiční závazky týkající se dlouhodobého hmotného majetku v celkové výši 3 104 mil. Kč (31. prosince 2018: 3 277 mil. Kč). Závazky souvisejí výhradně s projektem Capacity4Gas.

Dále má Skupina smluvní závazky z operativních leasingů a nájmu:

(mil. Kč)	31. prosince 2019	31. prosince 2018
Splatné do 1 roku	40	75
Smluvní závazky z operativních leasingů a nájmu celkem	220	75

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.

NET4GAS Holdings, s.r.o.Příloha konsolidované účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2019**13.1. Finanční deriváty k obchodování**

Skupina neměla nerealizované pohledávky z měnových forwardů k 31. prosinci 2019 (k 31. prosinci 2018: 473 tis. Kč):

(mil. Kč)	31. prosince 2019		31. prosince 2018	
	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	0	0	100	0
- EUR závazky z vypořádání	0	0	-100	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)	2019	2018
Počáteční zůstatek k 1. lednu	0	0
Reálná hodnota měnových swapů pořízených v průběhu roku	2	30
Reálná hodnota měnových swapů vypořádaných v průběhu roku	-2	-30
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 2019 a 31. prosinci 2018 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 2019:

(mil. Kč)	31. prosince 2019		Nominální Hodnota
	Kladná	Záporná	
Měnové úrokové swapy	0	1 956	(410 mil. EUR)
Deriváty zajišťující peněžní toky celkem	0	1 956	10 418

* Z toho 242 mil. Kč představuje krátkodobá část a 1 714 mil. Kč dlouhodobá část.

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

(mil. Kč)	31. prosince 2018		Nominální Hodnota
	Kladná	Záporná	
Měnové úrokové swapy	0	1 489	(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.

NET4GAS Holdings, s.r.o.

Příloha konsolidované účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2019

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

(mil. Kč)	2019	2018
Počáteční zůstatek k 1. lednu	-1 489	-1 044
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění	- 467	-445
Konečný zůstatek k 31. prosinci	-1 956	-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 2019 a 31. prosinci 2018.

14.2. Zápůjčky spřízněným osobám

Skupina neměla pohledávky vůči spřízněným osobám k 31. prosinci 2019 a 31. prosinci 2018.

Výnosy z úroků vztahujících se ke krátkodobým zápůjčkám spřízněným osobám činily 0 mil. Kč v roce 2019 (2018: 0 mil. Kč).

V roce 2019 a 2018 jednatelům, členům dozorčí rady a ostatním členům vedení nebyly poskytnuty zápůjčky.

15. Zaměstnanci

	2019		2018	
	počet	(mil. Kč)	počet	(mil. Kč)
Mzdové náklady členů vedení	16	72	16	59
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	530	446	510	378
Náklady na sociální zabezpečení	0	173	0	146
Ostatní sociální náklady	0	15	0	14
Osobní náklady celkem	546	706	526	597

Členy vedení představují jednatele 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 (2018: 13 mil. Kč).

Zahraničním členům vedení Skupiny bylo hrazeno nájemné služebních bytů, které v roce 2019 činilo 2 mil. Kč (2018: 2 mil. Kč).

16. Daň z příjmů

Daňový náklad lze analyzovat následovně:

(mil. Kč)	2019	2018
Splatná daň (19%)	800	812
Odložená daň	-4	-121
Úprava daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání	-8	4
Daňový náklad celkem	788	695

NET4GAS Holdings, s.r.o.Příloha konsolidované účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2019

Daňový náklad zahrnuje:

(mil. Kč)	2019	2018
Zisk před zdaněním	4 433	3 967
Rozdíly mezi účetními a daňovými odpisy	29	626
Neodčitelné náklady	127	44
Dary	-26	-4
Zúčtování záporného konsolidačního rozdílu	-352	-352
Daňový základ	4 211	4 281
Splatná daň z příjmů právnických osob ve výši 19 %	800	812

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

(mil. Kč)	31. prosince 2019	31. prosince 2018
Odložený daňový závazek z titulu:		
Rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-6 599	-6 605
Zajištění peněžních toků	42	-12
Odložený daňový závazek celkem	-6 557	-6 617
Odložená daňová pohledávka z titulu:		
Ostatní rezervy a opravné položky	50	51
Daňové ztráty (NET4GAS Holdings, s.r.o.)	7	138
Nezaúčtovaná daňová pohledávka z NET4GAS Holdings, s.r.o.	-7	-138
Odložená daňová pohledávka celkem	50	51
Čistý odložený daňový závazek	-6 507	-6 566

Při výpočtu k 31. prosinci 2019 a 2018 byla použita sazba daně z příjmů 19 %.

Potenciální odložená daňová pohledávka z titulu daňové ztráty ve výši 7 mil. Kč k 31. prosinci 2019 (k 31. prosinci 2018: 138 mil. Kč) nebyla zaúčtována, protože její uplatnění v budoucnosti není pravděpodobné.

Společnost NET4GAS Holdings, s.r.o. měla k 31. prosinci 2019 daňové ztráty ve výši 36 mil. Kč, které mohou být použity postupně do roku 2024.

17. Náklady na audit a další služby statutárního audítora

(mil. Kč)	2019	2018
Povinné audity účetních závěrek společností ve Skupině a související služby	2	2
Dohodnuté procedury týkající se obdržených dotací od Evropské komise	0	0
Jiné neauditorské služby	2	0
Celkem	2	2

18. Tržby

Tržby lze členit následovně:

(mil. Kč)	2019	2018
Přeprava		
- zahraniční zákazníci	6 357	6 205
- tuzemští zákazníci	1 696	1 129
Jiné – tuzemsko	0	0
Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb celkem	8 053	7 334
Ostatní provozní výnosy	221	54
Výnosy z provozní činnosti celkem	8 274	7 388
Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	0	0
Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	26	7
Ostatní finanční výnosy	352	318
Čistý obrát za účetní období	8 652	7 713

19. Následné události

Vývoj pandemie Covid-19 a potenciální dopad na společnost ve fiskálním roce 2020:

Vzhledem k povaze podnikání (mezinárodní smlouvy o přepravě plynu nebo placení lodí, vnitrostátní regulovaný obchod s plynem) a nesporné potřebě nepřetržitého poskytování služeb v oblasti plynu jsou a budou služby N4G Holdings stále zapotřebí. Potenciální důsledky a důsledky pro dodavatelský řetězec jsou managementem průběžně přezkoumávány v souladu s dynamickým vývojem situace.

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným jiným událostem, které by měly významný dopad na samostatnou účetní závěrku k 31. prosinci 2019.

Příloha č. 2: Samostatná účetní závěrka

SAMOSTATNÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA K 31. PROSINCI 2019

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 24. dubna 2020.

Statutární orgán účetní jednotky	Podpis
Delphine Voeltzel jednatel	
Jaroslava Korpancová jednatel	

ROZVAHA
v plném rozsahuk datu
31.12.2019
(v tisících Kč)NET4GAS Holdings, s.r.o.
IČO 291 35 001Na Hřebenech II 1718/8
Nusle
140 21, Praha

		31.12.2019			31.12.2018
		Brutto	Korekce	Netto	Netto
	AKTIVA CELKEM	11 556 889		11 556 889	7 028 284
B.	Dlouhodobý majetek	11 525 574		11 525 574	7 009 003
<i>B.III.</i>	<i>Dlouhodobý finanční majetek</i>	<i>11 525 574</i>		<i>11 525 574</i>	<i>7 009 003</i>
B.III.1.	Podíly - ovládaná nebo ovládající osoba	11 525 574		11 525 574	7 009 003
C.	Oběžná aktiva	31 287		31 287	19 259
<i>C.II.</i>	<i>Pohledávky</i>	<i>31 287</i>		<i>31 287</i>	<i>19 259</i>
<i>C.II.2.</i>	<i>Krátkodobé pohledávky</i>	<i>31 287</i>		<i>31 287</i>	<i>19 259</i>
C.II.2.1.	Pohledávky z obchodních vztahů	90		90	
C.II.2.2.	Pohledávky - ovládaná nebo ovládající osoba	31 197		31 197	19 242
C.II.2.4.	<i>Pohledávky - ostatní</i>				<i>17</i>
C.II.2.4.3.	Stát - daňové pohledávky				17
D.	Časové rozlišení	28		28	22
D.3.	Příjmy příštích období	28		28	22

		31.12.2019	31.12.2018
	PASIVA CELKEM	11 556 889	7 028 284
A.	Vlastní kapitál	9 886 480	5 519 927
<i>A.I.</i>	<i>Základní kapitál</i>	200	200
A.I.1.	Základní kapitál	200	200
<i>A.II.</i>	<i>Ážio a kapitálové fondy</i>	9 089 439	5 388 526
A.II.2.	<i>Kapitálové fondy</i>	9 089 439	5 388 526
A.II.2.1.	Ostatní kapitálové fondy	9 089 439	5 388 526
<i>A.IV.</i>	<i>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</i>		1 635 254
A.IV.1.	Nerozdělený zisk minulých let		1 635 254
<i>A.V.</i>	<i>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</i>	5 557 074	-4 053
A.VI.	Rozhodnuto o zálohové výplatě podílu na zisku (-)	-4 760 233	-1 500 000
B.+C.	Cizí zdroje	1 670 407	1 508 352
C.	Závazky	1 670 407	1 508 352
C.II.	<i>Krátkodobé závazky</i>	1 670 407	1 508 352
C.II.4.	Závazky z obchodních vztahů	457	296
C.II.6.	Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba		7 906
C.II.8.	<i>Závazky ostatní</i>	1 669 950	1 500 150
C.II.8.1.	Závazky ke společníkům	1 669 715	1 500 000
C.II.8.5.	Stát - daňové závazky a dotace	74	
C.II.8.6.	Dohadné účty pasivní	161	150
D.	Časové rozlišení pasiv	2	5
D.1.	Výdaje příštích období	2	5

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY
v druhovém členění

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

období končící k
31.12.2019
(v tisících Kč)

Na Hřebenech II 1718/8
Nusle
140 21, Praha

		31.12.2019	31.12.2018
A.	Výkonová spotřeba	4 571	3 979
A.3.	Služby	4 571	3 979
F.	Ostatní provozní náklady	3	6
F.3.	Daně a poplatky	3	
F.5.	Jiné provozní náklady		6
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	-4 574	-3 985
IV.	Výnosy z dlouhodobého finančního majetku - podíly	5 580 601	
IV.1.	Výnosy z podílů - ovládaná nebo ovládající osoba	5 580 601	
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	376	139
VI.1.	Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba	376	139
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	63	43
J.1.	Nákladové úroky a podobné náklady - ovládaná nebo ovládající osoba	63	43
VII.	Ostatní finanční výnosy	20 497	32 376
K.	Ostatní finanční náklady	39 763	32 540
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	5 561 648	-68
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	5 557 074	-4 053
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	5 557 074	-4 053
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	5 557 074	-4 053
*	Čistý obrat za účetní období	5 601 474	32 515

**PŘEHLED O ZMĚNÁCH
VLASTNÍHO KAPITÁLU**

NET4GAS Holdings, s.r.o.

IČO 291 35 001

k datu
31.12.2019
(v tisících Kč)Na Hřebenech II 1718/8
Nusle
140 21, Praha

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Nerozdělený zisk minulých let	Výsledek hospodaření běžného účetního období	Zálohy na výplatu podílů na zisku	VLASTNÍ KAPITÁL CELKEM
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
Rozdělení výsledku hospodaření			-4 053	4 053		0
Výplacené podíly na zisku			-1 631 201		1 500 000	-131 201
Navýšení ostatních kapitálových fondů		7 545 479				7 545 479
Snížení ostatních kapitálových fondů		-3 844 566				-3 844 566
Rozhodnuto o zálohách na výplatu podílu na zisku					-4 760 233	-4 760 233
Výsledek hospodaření za běžné období				5 557 074		5 557 074
Stav k 31.12.2019	200	9 089 439	0	5 557 074	-4 760 233	9 886 480

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

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

období končící k
31.12.2019
(v tisících Kč)

Na Hřebenech II 1718/8
Nusle
140 21, Praha

		Období do 31.12.2019	Období do 31.12.2018
P.	Počáteční stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
	<i>Peněžní toky z hlavní výdělečné činnosti (provozní činnost)</i>		
Z.	Výsledek hospodaření před zdaněním	5 557 074	-4 053
A.1.	Úpravy o nepeněžní operace	-5 580 722	-151
A.1.4.	Výnosy z podílů na zisku	-5 580 601	
A.1.5.	Nákladové a výnosové úroky	-313	-95
A.1.6.	Opravy o ostatní nepeněžní operace	192	-56
A.*	Čistý provozní peněžní tok před změnami pracovního kapitálu	-23 648	-4 204
A.2.	Změna stavu pracovního kapitálu	-1 499 828	-1 206
A.2.1.	Změna stavu pohledávek a časového rozlišení aktiv	-73	351
A.2.2.	Změna stavu závazků a časového rozlišení pasív	-1 499 755	-1 557
A.**	Čistý provozní peněžní tok před zdaněním	-1 523 476	-5 410
A.3.	Vyplacené úroky	-66	-40
A.4.	Přijaté úroky	371	120
A.7.	Přijaté podíly na zisku	5 580 601	
A.7.	Přijaté zálohy na podíly na zisku	1 669 715	1 500 000
A.8.	Výdaje na navýšení ostatních kapitálových fondů dceřinné společnosti	-7 526 255	-1 185 064
A.9.	Příjmy ze snížení ostatních kapitálových fondů dceřinné společnosti	3 009 684	
A.***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	1 210 574	309 606
	<i>Peněžní toky z investiční činnosti</i>		
B.3.	Zápůjčky a úvěry spřízněným osobám	-12 147	2 575
B.***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-12 147	2 575
	<i>Peněžní toky z finančních činností</i>		
C.1.	Zápůjčky a úvěry od spřízněných osob	-7 906	2 755
C.2.	Dopady změn vlastního kapitálu	-1 190 521	-314 936
C.2.1.	Poskytnuté platby do ostatních kapitálových fondů	7 545 479	1 185 064
C.2.2.	Výplaty z ostatních kapitálových fondů	-3 844 566	
C.2.3.	Vyplacené podíly na zisku	-131 201	
C.2.4.	Vyplacené zálohy na podíly na zisku	-4 760 233	-1 500 000
C.***	Čistý peněžní tok z finanční činnosti	-1 198 427	-312 181
F.	Čistá změna peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		
R.	Konečný stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů		

NET4GAS Holdings, s.r.o.

Příloha samostatné účetní závěrky

31. prosince 2019

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 příložená účetní závěrka je připravená jako samostatná.

Společnost neneviduje žádné operace, které nejsou k 31. prosinci 2019 a ani k 31. prosinci 2018 zahrnuté v rozvaze.

Jednatelé Společnosti k 31. prosinci 2019:

Jaroslava Korpancová	Den vzniku funkce: 15. února 2013
Delphine Voeltzel	Den vzniku funkce: 16. dubna 2019
John Anthony Guccione	Den vzniku funkce: 1. září 2019
Andrew Cox	Den vzniku funkce: 11. května 2017

Společnost neměla v účetním období končícím 31. prosince 2019 a 2018 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. Přepočet 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 řídicích 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 přečerpaní 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 2019

3. Podíl v ovládané společnosti

31. prosince 2019	Požizovací cena (tis. Kč)	Podíl na základním kapitálu (%)	Výsledek hospodaření v roce 2019 (tis. Kč)	Vlastní kapitál (tis. Kč)	Příjem z podílů na zisku v roce 2019 (tis. Kč)	Obdržené zálohy na podíly na zisku v roce 2019 (tis. Kč)
Tuzemské						
NET4GAS, s.r.o.	11 525 574	100 %	3 336 025	13 303 169	5 580 601	1 669 715
Celkem	11 525 574	100 %	3 336 025	13 303 169	5 580 601	1 669 715

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

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 3. dubna 2019 bylo rozhodnuto o navýšení příplatků mimo základní kapitál v dceřiné společnosti NET4GAS, s.r.o. ve výši 1 572 912 tis. Kč. Částka byla zaplacená 4. dubna 2019.

Dne 13. září 2019 bylo rozhodnuto o navýšení příplatků mimo základní kapitál v dceřiné společnosti NET4GAS, s.r.o. ve výši 3 049 280 tis. Kč. Částka byla zaplacená 18. září 2019.

Dne 27. září 2019 bylo rozhodnuto o vrácení příplatku mimo základní kapitál z dceřiné společnosti NET4GAS, s.r.o. ve výši 3 009 684 tis. Kč. Částka byla přijata dne 16. října 2019.

Dne 9. prosince 2019 bylo rozhodnuto o navýšení příplatků mimo základní kapitál v dceřiné společnosti NET4GAS, s.r.o. ve výši 2 904 063 tis. Kč. Částka byla zaplacená dne 13. prosince 2019.

Dne 15. dubna 2019 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2018 a rozhodla o převedení ztráty za rok 2018 ve výši 4 053 tis. Kč do nerozděleného zisku minulých let. Valná hromada rozhodla o užití částky ve výši 1 500 000 tis. Kč z účtu nerozděleného zisku z minulých let jako výplaty podílu na zisku NET4GAS, s.r.o. za rok 2018. Pohledávka byla započtena proti záloze na zisk ve výši 1 500 000 tis. Kč vyplacené na základě rozhodnutí výboru jednatelů společnosti ze dne 5. října 2018.

Dne 27. září bylo rozhodnuto o výplatě podílu na zisku minulých let NET4GAS, s.r.o. ve výši 2 566 316 tis. Kč. Částka byla přijata dne 16. října 2019.

Dne 6. prosince 2019 bylo rozhodnuto o výplatě podílu na zisku minulých let NET4GAS, s.r.o. ve výši 1 514 285 tis. Kč. Částka byla přijata dne 18. prosince 2019.

Dne 5. prosince 2019 bylo rozhodnuto o výplatě zálohy na podíl ze zisku NET4GAS, s.r.o. za rok 2019 ve výši 1 669 715 tis. Kč. Částka byla přijata dne 18. prosince 2019.

4. Pohledávky

Společnost nemá žádné pohledávky po splatnosti.

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

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

5. Vlastní kapitál

Společníci:

(v %)	31. prosince 2019	31. prosince 2018
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.

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.

Příplatky mimo základní kapitál a jejich úbytky:

Dne 1. dubna 2019 valná hromada rozhodla o navýšení příplatků mimo základní kapitál ve výši 1 572 912 tis. Kč. Částka byla přijata 2. dubna 2019

Dne 2. září 2019 o navýšení příplatků mimo základní kapitál ve výši 3 049 280 tis. Kč. Částka byla zaplacená 12. září 2019.

Dne 27. září bylo rozhodnuto o vrácení příplatku Ostatních kapitálových fondů ve výši 3 844 566 tis. Kč. částka byla přijata dne 16. října 2019.

Dne 9. prosince 2019 bylo rozhodnuto o navýšení příplatků mimo základní kapitál ve výši 2 923 287 tis. Kč. Částka byla zaplacená dne 12. prosince 2019

Příplatky mimo základní kapitál a jejich úbytky

Měsíc/Rok	(tis.. Kč)	Komentář k vypořádání
Srpen 2018	547 256	Příchozí platba*
Listopad 2018	637 808	Příchozí platba*
Celkový přírůstek v roce 2018	1 185 064	
Duben 2019	1 572 912	Příchozí platba*
Září 2019	3 049 280	Příchozí platba*
Říjen 2019	-3 844 566	Odchozí platba – Ostatní kapitálové fondy mimo Capacity4Gas
Listopad 2019	2 923 287	Příchozí platba*
Celkový přírůstek v roce 2019	3 700 913	

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

Zisk a zálohy na zisk:

Dne 15. dubna 2019 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2018 a rozhodla o převedení ztráty za rok 2018 ve výši 4 053 tis. Kč do nerozděleného zisku minulých let. Valná hromada rozhodla o užití částky ve výši 1 500 000 tis. Kč z účtu nerozděleného zisku z minulých let jako výplaty podílu na zisku NET4GAS, s.r.o. za rok 2018. Pohledávka byla započtena proti záloze na zisk ve výši 1 500 000 tis. Kč vyplacené na základě rozhodnutí výboru jednatelů společnosti ze dne 5. října 2018.

NET4GAS Holdings, s.r.o.Příloha samostatné účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2019

Dne 27. září 2019 bylo rozhodnuto o výplatě zálohy na podíl ze zisku za rok 2019 ve výši 1 600 233 tis. Kč. Částka byla zaplacená dne 16. října 2019.

Dne 6. prosince 2019 bylo rozhodnuto o výplatě zálohy na podíl ze zisku za rok 2019 ve výši 3 160 000 Kč. Částka byla zaplacená dne 18. prosince 2019. Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost rozdělení zisku za rok 2019.

Zisk a zálohy na zisk:

<i>Měsíc/Rok</i>	<i>(tis.. Kč)</i>	<i>Komentář k vypořádání</i>
Říjen 2018	-1 500 000	Odchozí platba – záloha
Celkový úbytek v roce 2018	-1 500 000	
Říjen 2019	-1 600 233	Odchozí platba – záloha
Prosinec 2019	-3 160 000	Odchozí platba – záloha
Celkový úbytek v roce 2019	4 760 233	

6. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

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

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

K 31. prosinci 2019 a 31. prosinci 2018 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 2019 a 2018.

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

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 2019
NET4GAS, s.r.o.	Dceřiná společnost	3 měsíce od doručení výzvy	1,6 % 0 % (EUR) 1,14 % (USD)	17 031 6 933 7 233
Celkem	-	-	-	31 197

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

Výnosy z úroků vztahujících se ke krátkodobým půjčkám vůči spřízněným osobám činily 376 tis. Kč v roce 2019 (2018: 139 tis. Kč).

Výnosy z podílu ve společnosti NET4GAS, s.r.o. v roce 2019 činily 5 580 601 tis. Kč (2018: 0 tis. Kč).

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

Spřízněná osoba	Povaha vztahu	Termíny/Lhůty splatnosti	Úrok (p.a.)	31. prosince 2019
NET4GAS, s.r.o.	Dceřiná společnost	3 měsíce od doručení výzvy	-	0
Celkem	-	-	-	0

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

NET4GAS Holdings, s.r.o.Příloha samostatné účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2019

Úrokové náklady vztahující se k závazkům od ovládané osoby za rok 2019 činily 63 tis. Kč (2018: 43 tis. Kč).

Jednatelům Společnosti, členům dozorčí rady nebyly v roce 2019 a 2018 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)	2019	2018
Zisk před zdaněním	5 557 074	-4 053
<i>Nezdanitelné výnosy</i>		
Výnosy z podílů v ovládaných osobách	-5 580 601	0
<i>Neodečitatelné náklady</i>		
Poradenské služby	21 231	4 026
Úroky	63	43
Daňový základ	-2 233	16
Odečet daňové ztráty	0	-16
Daň z příjmů právnických osob ve výši 19 %	0	0

Potenciální odložená daňová pohledávka z titulu daňové ztráty ve výši 6 808 tis. Kč k 31. prosinci 2019 (k 31. prosinci 2018: 137 971 tis. Kč) nebyla zaúčtována, protože její uplatnění v budoucnosti není pravděpodobné. Při jejím výpočtu k 31. prosinci 2019 a 2018 byla použita sazba daně z příjmů 19 %.

Společnost měla k 31. prosinci 2019 daňové ztráty ve výši 35 832 tis. Kč. Daňové ztráty lze odečíst od základu daně dle §34 odst. 1 až 3 zákona o daních z příjmů a to následovně: 7 339 tis. Kč naposledy v roce 2020, 26 260 tis. Kč naposledy v roce 2022 a částku 2 233 tis. Kč naposledy v roce 2024.

11. Následné událostiVývoj šíření nákazy koronavirem COVID-19 a potenciální dopad na Společnost

S ohledem na povahu obchodní činnosti Společnosti se v této souvislosti neočekává žádný dopad na její klíčové funkce.

Příloha č. 3: Zpráva nezávislého auditora

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA Pro společníky společnosti NET4GAS Holdings, s.r.o.

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

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 2019, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící k tomuto datu a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace.

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 2019, 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 2019 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 2019 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 samostatnou a konsolidovanou účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán společnosti.

Náš výrok k samostatné a konsolidované účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s ověřením samostatné a konsolidované účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu se samostatnou a konsolidovanou účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování samostatné a 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 samostatné a konsolidované účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu se samostatnou a konsolidovanou účetní závěrkou.
- Ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o společnosti a skupině, 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.

Odpovědnost jednatelů společnosti za 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 společnost a 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 společnosti nebo skupiny nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemají jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Naším cílem je získat přiměřenou jistotu, že 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 společnosti nebo 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 společnosti nebo 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 společnosti nebo skupiny nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost nebo 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 24. dubna 2020

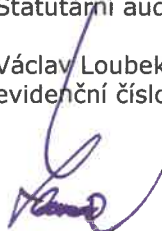
Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Václav Loubek
evidenční číslo 2037



© NET4GAS Holdings, s.r.o., 2020

IČ.: 29135001

Konsolidovaná výroční zpráva Skupiny NET4GAS Holdings za rok 2019 je publikována v elektronické verzi na internetových stránkách společnosti NET4GAS Holdings. Je k dispozici také v anglickém jazyce, přičemž česká verze je původní.