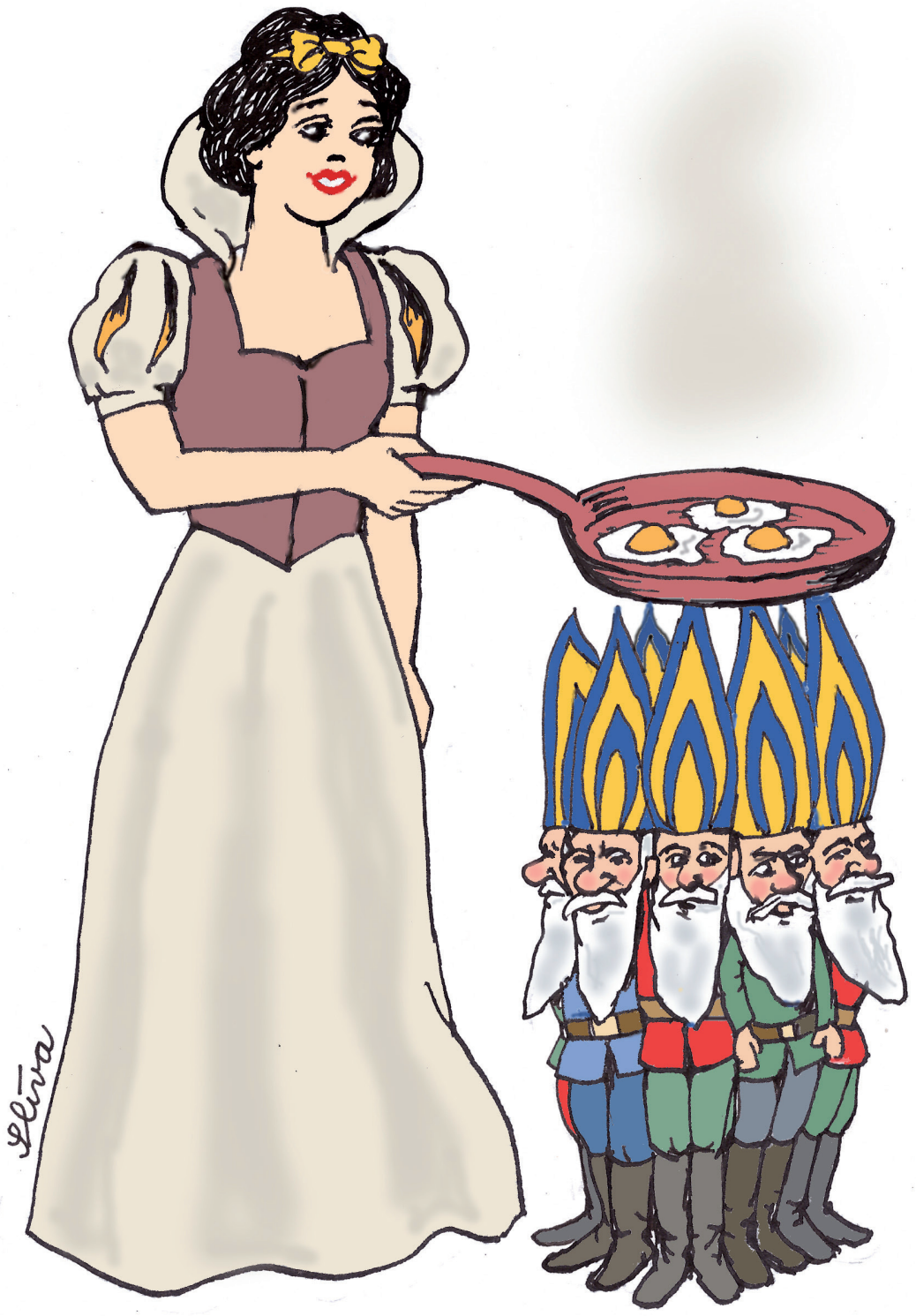
# VÝROČNÍ ZPRÁVA 2013
## PRAŽSKÁ PLYNÁRENSKÁ, a. s.



PRAŽSKÁ
PLYNÁRENSKÁ
a.s.

# OBSAH


| | | |
|---|---|---|
| I. | **ÚVOD** | **4** |
| | Úvodní slovo předsedy představenstva | 4 |
| II. | **VYBRANÉ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI** | **8** |
| | Základní údaje o společnosti | 8 |
| | Údaje o orgánech a vedení společnosti | 14 |
| | Údaje o činnosti a finanční situaci společnosti | 20 |
| III. | **ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU** | **24** |
| IV. | **DŮLEŽITÉ UDÁLOSTI PRVNÍHO ČTVRTLETÍ ROKU 2014** | **40** |
| V. | **PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI** | **42** |
| VI. | **FINANČNÍ ČÁST** | **46** |
| | Zpráva auditora k nekonsolidované účetní závěrce | 47 |
| | Nekonsolidovaná účetní závěrka | 48 |
| | Příloha k nekonsolidované účetní závěrce | 51 |
| | Zpráva auditora ke konsolidované účetní závěrce | 67 |
| | Konsolidovaná účetní závěrka | 68 |
| | Příloha konsolidované účetní závěrky | 72 |
| VII. | **ZPRÁVA AUDITORA K VÝROČNÍ ZPRÁVĚ** | **106** |
| VIII. | **ZPRÁVA DOZORČÍ RADY** | **108** |
| IX. | **ÚDAJE O OSOBÁCH ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU A OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY** | **110** |
| X. | **ZKRATKY** | **114** |
| XI. | **ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI** | **116** |


Tato výroční zpráva byla sestavena podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), ve znění pozdějších předpisů. Veškeré dokumenty a materiály, uváděné ve výroční zprávě, jsou k nahlédnutí v sídle Společnosti.

V Praze dne 25. dubna 2014

# I. ÚVODNÍ SLOVO PŘEDSEDY PŘEDSTAVENSTVA

Vážené dámy, vážení pánové,
je mi potěšením konstatovat, že rok 2013 byl dalším pozitivním rokem pro koncern Pražské plynárenské, a. s., v jeho historii. Je to především zásluha všech pracovníků koncernu, že se nám podařilo výrazně překonat plánovaný hospodářský výsledek.

Ekonomika společnosti byla v průběhu roku ovlivněna hlavně dlouhou a silnou zimou v prvních čtyřech měsících roku. Tento nezvyklý výkyv počasí způsobil jednak dodatečnou poptávku po plynu ze strany všech odběratelů, ale hlavně prudký růst ceny plynu na trhu. Společnost však tyto okolnosti zvládla bez mimořádných problémů a ukázala tím svoje schopnosti, sílu a své zasloužené postavení na trhu. Důležitou úlohu v tom hrály také vytvořené zásoby plynu v podzemních zásobnících.

Společnost pružně zareagovala v průběhu roku na dynamicky se měnící tržní prostředí uvedením nového produktu pro zákazníky, kteří dostali možnost získat slevu 11 % při podpisu smlouvy na fixní období tří let. Tento nový produkt zaznamenal mezi zákazníky silnou odezvu a výrazně tak přispívá ke stabilizaci zákaznického portfolia společnosti.

Chtěl bych na závěr jménem představenstva poděkovat našim zákazníkům, dodavatelům, obchodním partnerům a také zaměstnancům koncernu a ocenit jejich příspěvek ke zdárnému hospodářskému výsledku v roce 2013.

Ing. Pavel Janeček
předseda představenstva

Všechno je možné,
i nemožnost.

S. Zweig

SVÍTIPLYN
Pliva

# II. VYBRANÉ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

INFORMACE UVEDENÉ V TÉTO KAPITOLE SE VZTAHUJÍ K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE, POKUD NENÍ UVEDENO JINAK.

## ZÁKLADNÍ ÚDAJE O SPOLEČNOSTI

**Obchodní firma:**
Pražská plynárenská, a. s.
**Sídlo:**
Praha 1 – Nové Město, Národní 37
PSČ: 110 00
**Tel.:** +420 267 171 111
**Fax:** +420 267 171 030
**IČ:** 601 93 492
**DIČ:** CZ60193492
**Zápis v obchodním rejstříku:**
Městský soud v Praze, oddíl B, vložka 2337

**Bankovní spojení:**
ČSOB, a. s. – č. ú.: 916780043/0300
**Obchodní kanceláře:**
Jungmannova 31, Palác Adria, Praha 1
U Plynárny 500, budova č. 37, Praha 4
Osvoboz. pol. vězňů 379, Kladno
Slovanská alej 1993/28, Plzeň
Gočárova třída 133/71, Hradec Králové 2
Mírové náměstí 208/35, Ústí nad Labem
**Internetové stránky:**
www.ppas.cz

### PROFIL SPOLEČNOSTI

Pražská plynárenská, a. s., se řadí mezi nejvýznamnější tuzemské energetické společnosti a je spolehlivým dodavatelem energií do cca 420 tisíc odběrných míst svých zákazníků. Na území hlavního města Prahy je historicky tradičním a dominantním dodavatelem zemního plynu, v mimopražských regionech pak dodává zemní plyn a elektrickou energii několika desítkám tisíc svých zákazníků. Svou konkurenceschopnost zakládá na poskytování komfortních služeb na vysoké úrovni, tradici, zázemí silné a stabilní společnosti, poctivém a otevřeném přístupu a v neposlední řadě též na schopnosti pružně reagovat na měnící se požadavky svých zákazníků.

### VÝZNAM SPOLEČNOSTI A PŘÍNOS REGIONU

Pražská plynárenská, a. s., je stabilní a prosperující energetickou společností s dlouholetou tradicí a zkušeností. Kromě spolehlivé dodávky energií a poskytování širokého portfolia kvalitních služeb a produktů, je dlouhodobě aktivní v rámci podpory alternativního využití zemního plynu. Jedná se zejména o využití stlačeného zemního plynu (CNG) v dopravě, kdy společnost kromě veřejných plnicích stanic provozuje jako první v tuzemsku i autopůjčovnu vozů s pohonem na stlačený zemní plyn a v této oblasti spolupracuje i s dalšími partnery.
Vedle své podnikatelské činnosti je Pražská plynárenská, a. s., dlouhodobě aktivní v rámci rozvoje občanské společnosti a aktivně podporuje charitativní, kulturní, společenské a sportovní projekty.

Vtip je vynálezce.
A rozum je pozorovatel.

G. Ch. Lichtenberg

Sliva

## ZÁKLADNÍ EKONOMICKÉ UKAZATELE (2009–2013)

| | | | 2009 | 2010 | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Výnosy společnosti** | | v tis. Kč | 12 285 251 | 11 962 339 | 9 623 710 | 9 335 952 | 8 942 537 |
| | | v tis. EUR | 472 983 | 460 551 | 370 513 | 359 435 | 344 288 |
| **Zisk před zdaněním** | | v tis. Kč | 735 953 | 351 203 | 688 568 | 722 292 | 699 223 |
| | | v tis. EUR | 28 334 | 13 521 | 26 510 | 27 808 | 26 920 |
| **Zisk po zdanění** | | v tis. Kč | 632 904 | 341 247 | 659 657 | 672 963 | 642 248 |
| | | v tis. EUR | 24 367 | 13 138 | 25 397 | 25 909 | 24 727 |
| **Vlastní kapitál** | | v tis. Kč | 3 539 907 | 3 381 465 | 3 522 288 | 3 673 145 | 3 648 801 |
| | | v tis. EUR | 136 287 | 130 187 | 135 608 | 141 416 | 140 479 |
| **Základní kapitál** | | v tis. Kč[1] | 1 439 907 | 1 439 907 | 1 439 907 | 1 439 907 | 1 439 907 |
| | | v tis. EUR | 55 436 | 55 436 | 55 436 | 55 436 | 55 436 |
| **Nekonsolidovaný zisk na akcii** | | v Kč | 440 | 237 | 458 | 467 | 446 |
| **Konsolidovaný zisk na akcii** | | v Kč | 542 | 530 | 481[2] | 442 | 431 |
| **Výše dividendy na akcii** | | v Kč | 330 | 340 | 342 | 440 | - |
| **Evidenční počet zaměstnanců k 31. prosinci** | | | 288 | 351 | 328 | 322 | 310 |
| **Průměrný přepočtený stav zaměstnanců** | | | 268 | 326 | 342 | 317 | 309 |
| **Zemní plyn[4]** | **Prodej[3]** | v mil. kWh | 12 352,0 | 12 854,8 | 8 720,5 | 7 354,2 | 6 620,1 |
| | | v mil. $m^3$ | 1 172,2 | 1 214,8 | 825,1 | 696,9 | 624,2 |
| | **Počet odběrných míst k 31. 12.** | | 441 956 | 432 790 | 431 383 | 417 581 | 403 804 |
| **Elektrická energie[5]** | **Prodej** | v mil. kWh | - | - | - | 2,0 | 39,3 |
| | **Počet odběrných míst k 31. 12.** | | - | - | - | 1 276 | 15 357 |

Průměrný kurz CZK/EUR za rok 2013 je 25,974 CZK/EUR a je použit pro přepočet všech údajů v tabulce pro předchozí léta.

[1] Základní kapitál zapsaný v obchodním rejstříku.

[2] V roce 2012 skupina Pražská plynárenská, a. s., upravila výpočet opravných položek k pohledávkám po splatnosti tak, aby nebyly pohledávky po splatnosti snižovány o přeplatky. Dle metodiky IAS 8 byla provedena úprava údajů srovnatelného období roku 2011 a tato skutečnost vyvolala změnu vykázaných hodnot v konsolidovaném výkazu o úplném výsledku hospodaření za rok 2011 a konsolidovaného zisku na akcii.

[3] Naměřené množství zemního plynu v $m^3$ je přepočítáno na kWh za použití koeficientu spalného tepla, jehož hodnota je získávána od společnosti NET4GAS, s. r. o., na základě měsíčního předávacího protokolu.

[4] V průběhu roku 2013 bylo v kategoriích VO, SO a MO na dálkovodu převedeno do dceřiné společnosti Pragoplyn, a. s., celkem 147 OM (z distribuční zóny PPD 145 OM a mimo zónu PPD 2 OM SO), z toho 12 OM z VO, 129 OM z SO a 6 OM z MO na dálkovodu. V roce 2012 bylo celkem převedeno 404 odběrných míst, v roce 2011 bylo celkem převedeno 149 odběrných míst.

[5] Prodej elektrické energie zahájen od 1. 1. 2012.

## VYDANÉ CENNÉ PAPÍRY

Základní kapitál ve výši 1 439 907 tis. Kč se od data založení společnosti neměnil. Přehled všech společností emitovaných cenných papírů je uveden v následující tabulce.

| Druh | Akcie kmenová | Akcie kmenová | Akcie kmenová |
|---|---|---|---|
| **Forma** | na majitele | na jméno | na jméno |
| **Podoba** | zaknihovaná | zaknihovaná | zaknihovaná |
| **Počet kusů** | 950 338 ks | 489 568 ks | 1 ks |
| **Jmenovitá hodnota** | 1 000 Kč | 1 000 Kč | 1 000 Kč |
| **Celkový objem emise** | 950 338 000 Kč | 489 568 000 Kč | 1 000 Kč |
| **ISIN** | CZ 0005084350 | CZ 0005123190 | CZ 0005123208 |
| **Další informace** | Od roku 2008 nejsou akcie obchodovány na regulovaném trhu v ČR. | Akcie na jméno mají omezenou převoditelnost. K jejich převodu musí majiteli vyslovit souhlas valná hromada. | |

## VLASTNICKÁ STRUKTURA PRAŽSKÉ PLYNÁRENSKÉ, A. S., K 31. 12. 2013

Společnost Pražská plynárenská, a. s., byla po celý rok 2013 ovládána společností Pražská plynárenská Holding, a. s. (se sídlem: Praha 4, U Plynárny 500, PSČ 140 00, IČ: 26442272), dále též PPH, a. s. PPH, a. s., vlastnila 50,2 % podíl na základním kapitálu PP, a. s. Mezi PP, a. s., a PPH, a. s., nebyla uzavřena ovládací smlouva.

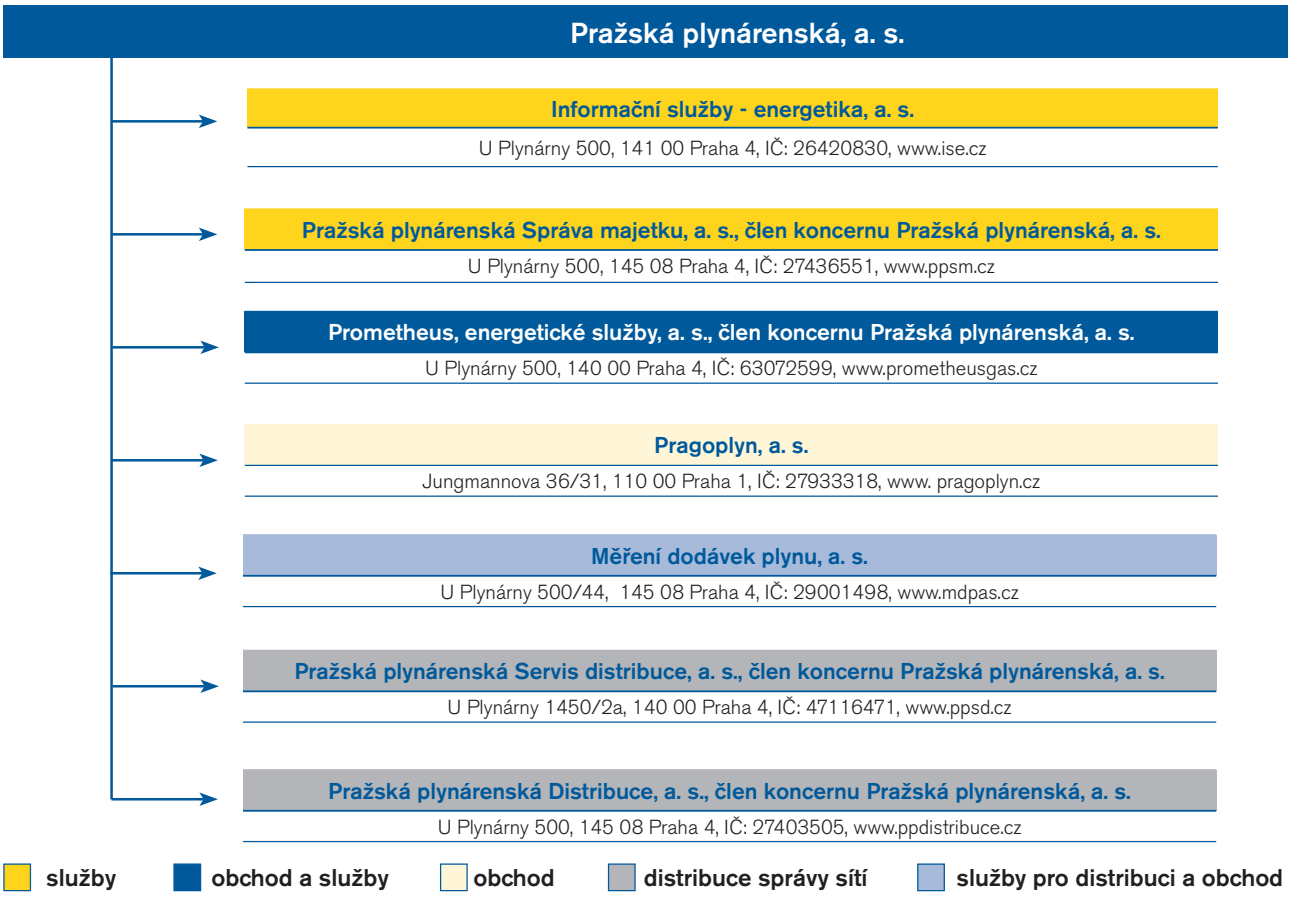
## STRUKTURA HLAVNÍCH AKCIONÁŘŮ SPOLEČNOSTI PRAŽSKÁ PLYNÁRENSKÁ, A. S., K 31. 12. 2013

| Akcionář | Adresa | Počet vlastněných akcií PP, a. s. | Podíl na základním kapitálu (v %) |
|---|---|---|---|
| Pražská plynárenská Holding, a. s. | U Plynárny 500,140 00 Praha 4 | 722 797* | 50,20 |
| E.ON Czech Holding AG | Arnulfstrasse 203, 80634 Mnichov, Spolková republika Německo | 710 551** | 49,35 |
| Ostatní právnické a fyzické osoby | - | 6 559 | 0,45 |
| **Celkem** | | **1 439 907** | **100,00** |

* Z toho 489 568 akcií na jméno.
** Z toho 1 akcie na jméno.

## KAPITÁLOVÉ ÚČASTI

Následující schéma zobrazuje koncern Pražské plynárenské, a. s. Ve všech dceřiných společnostech má Pražská plynárenská, a. s., 100% majetkový podíl.




PP, a. s., neměla v roce 2013 organizační složku v zahraničí.
Podrobné informace k dceřiným společnostem PP, a. s., jsou uvedeny v příloze ke konsolidované účetní závěrce, která je součástí této výroční zprávy.

# ÚDAJE O ORGÁNECH A VEDENÍ SPOLEČNOSTI

## VALNÁ HROMADA

Valná hromada je nejvyšším orgánem společnosti. Skládá se ze všech na ní zúčastněných akcionářů.

**Řádná valná hromada, konaná dne 7. června 2013**

Valná hromada schválila rozdělení čistého zisku za rok 2012 ve výši 672,96 mil. Kč. Celkem 4,95 mil. Kč bylo převedeno do sociálního fondu, na tantiémách bylo vyplaceno 28,0 mil. Kč, jako dividenda se vyplatilo 633,56 mil. Kč. Na jednu akcii společnosti tak připadlo 440 Kč před zdaněním. Na účet nerozděleného zisku minulých let se převedlo 6,45 mil. Kč.

Současně byla schválena Zpráva představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2012, řádná a konsolidovaná účetní závěrka.

## PŘEDSTAVENSTVO

Představenstvo PP, a. s., je čtyřčlenné. Je statutárním orgánem, jenž řídí činnost společnosti a jedná jejím jménem. Funkční období jednotlivých členů představenstva je podle stanov pětileté. Za společnost jedná a podepisuje vůči třetím osobám, před soudy a jinými orgány v celém rozsahu představenstvo, a to buď společně všichni členové představenstva nebo dva členové představenstva. Dozorčí rada z důvodu končícího funkčního období opětovně zvolila Dr. Františka Kotulu členem představenstva společnosti, a to s účinností od 3. ledna 2014. K 31. prosinci 2013 bylo složení představenstva následující:

**Ing. Miroslav Nosál, CFA,** předseda představenstva
**Eckart Baum,** místopředseda představenstva
**Ing. Milan Fafejta**, člen představenstva
**Dr. František Kotula**, člen představenstva

## DOZORČÍ RADA

Dozorčí rada je kontrolním orgánem společnosti, dohlíží na výkon působnosti představenstva, volí a odvolává jeho členy a dohlíží na podnikatelské činnosti společnosti. Je devítičlenná a funkční období jednotlivých členů dozorčí rady je podle stanov pětileté. K 31. prosinci 2013 bylo složení dozorčí rady následující:

**Dipl. -Ing. Michael Fehn**, předseda dozorčí rady
**Pavel Hurda**, místopředseda dozorčí rady
**Magnus Alexander Brandau,** člen dozorčí rady
**Marc Müller, MBA,** člen dozorčí rady
**Lorenz Pronnet,** člen dozorčí rady
**Ing. Marta Ptáčková,** členka dozorčí rady
**JUDr. Lubomíra Stojkovičová,** členka dozorčí rady
**Dr. -Ing. Milan Urban,** člen dozorčí rady
**Bc. Miroslav Vránek,** člen dozorčí rady

## VRCHOLOVÉ VEDENÍ SPOLEČNOSTI

Personální ředitel Ing. František Vašák, CSc., na vlastní žádost ukončil ke dni 30. června 2013 svůj pracovní poměr ke společnosti. Vedení společnosti k 31. prosinci 2013 bylo následující:

**Ing. Milan Fafejta,** generální ředitel
**Ing. Josef Hais**, obchodní ředitel
**Ing. Jiří Hamšík**, finanční ředitel

Ke dni 31. ledna 2014 ukončili na vlastní žádost pracovní poměr ke společnosti Ing. Milan Fafejta, Ing. Josef Hais a Ing. Jiří Hamšík.

Od 1. února 2014 byli představenstvem pověřeni:

**Ing. Marta Ptáčková,** dočasným zastupováním při výkonu funkce generálního ředitele,
**Ing. Pavel Cajthaml**, dočasným zastupováním při výkonu funkce obchodního ředitele,
**Ing. Jaroslav Kohoutek**, dočasným zastupováním při výkonu funkce finančního ředitele.

## PROKURA

Prokuristé jednají a podepisují za společnost vždy nejméně dva společně. Prokuristy byli do 24. června 2013:

**Ing. Milan Fafejta**
**Ing. Josef Hais**
**Ing. Jiří Hamšík**
**Ing. František Vašák, CSc.**

S účinností od 25. června 2013 představenstvo odvolalo prokuru Ing. Milana Fafejtu a Ing. Františka Vašáka, CSc.
K 31. 12. 2013 prokuristy byli:

**Ing. Josef Hais**
**Ing. Jiří Hamšík**

S účinností od 9. ledna 2014 představenstvo odvolalo prokuru zbývajícím dvěma prokuristům Ing. Josefu Haisovi a Ing. Jiřímu Hamšíkovi v souvislosti s ukončením jejich pracovního poměru ke společnosti.

# INFORMACE O ČLENECH ORGÁNŮ A VEDENÍ SPOLEČNOSTI V ROCE 2013

(ŘAZENO ABECEDNĚ PODLE PŘÍJMENÍ)

## ECKART BAUM

místopředseda představenstva (do 27. 3. 2014)

Před zahájením a během studií na University of Humberside v Hullu (Velká Británie) a FH v Münsteru (Německo) nabýval zkušenosti postupně ve společnostech BMW AG (Španělsko a Německo), Banque Nationale de Paris SA (Lucembursko) a AMISA (Santiago de Chile/Lima). Po ukončení studia od roku 1995 do prosince 1997 pracoval ve společnosti E.ON Energie AG, v hlavní správě v Mnichově, v oddělení financí/fúzí a mezinárodních akvizic. Od ledna 1998 do října 2001 pracoval jako Financial Controller, Senior Finance Manager v secondament to Amata Power (Bangkok, Thajsko). Od listopadu 2001 do prosince 2004 zastával funkci vedoucího controllingu/financí ve společnosti E.ON Bohemia (Praha, Česká republika). Od ledna 2003 je jednatelem společnosti Ško-Energo Fin, s. r. o. Od června 2004 je členem dozorčí rady společnosti Teplárna Kyjov, a. s., a od července téhož roku je jejím místopředsedou. Od ledna 2005 zastává funkci finančního ředitele (finance, účetnictví, daně) ve společnosti E.ON Česká republika, s. r. o., (České Budějovice). Od září 2006 byl členem představenstva PP, a. s., a od listopadu téhož roku byl jeho místopředsedou. Od června 2007 byl předsedou dozorčí rady PPD, a. s., a od července téhož roku byl předsedou představenstva společnosti Pragoplyn, a. s. Od listopadu 2013 byl místopředsedou představenstva společnosti Pražská plynárenská Holding, a. s.
Dne 27. 3. 2014 rezignoval na funkci člena představenstva PP, a. s. Téhož dne rezignoval na funkci člena dozorčí rady společnosti PPD, a. s., na funkci člena představenstva společnosti Pragoplyn, a. s., a na funkci člena představenstva PPH, a. s.

## MAGNUS ALEXANDER BRANDAU

člen dozorčí rady (do 27. 3. 2014)

V letech 1983 až 1985 studoval politické vědy na univerzitě v Bonnu, poté do roku 1986 v „Institut d`études politiques de Paris“ v Paříži. V období let 1986 až 1991 studoval správní vědy na Univerzitě v Kostnici.
V letech 1991 až 1993 působil jako Referent zemské skupiny Baden-Württemberg CDU/CSU a následně do roku 1996 jako Hospodářsko-politický referent CDU/CSU Frakce Spolkového sněmu. V období let 1996 až 1999 zastával funkci vedoucího kanceláře VEBA AG v Bonnu, v letech 1999 až 2000 pracoval jako vedoucí reprezentace E.ON AG v Berlíně a v letech 2000 až 2003 působil v kanceláři představenstva E.ON Energie AG. Od listopadu 2003 je vedoucím úseku Corporate Services společnosti E.ON Czech Holding AG a od ledna 2005 působí jako vedoucí úseků Corporate Services a Podnikové komunikace skupiny E.ON Czech. Od roku 2007 je předsedou dozorčí rady Jihočeské plynárenské, a. s. V prosinci 2009 se stal členem dozorčí rady PP, a. s., a v únoru 2010 byl zvolen členem dozorčí rady PPH, a. s.
Dne 27. 3. 2014 rezignoval na funkci člena dozorčí rady PP, a. s., a na funkci člena dozorčí rady PPH, a. s.

## ING. MILAN FAFEJTA

člen představenstva (do 28. 3. 2014), generální ředitel (do 31. 1. 2014) a prokurista (do 24. 6. 2013)

Po studiích na VŠCHT Praha pracoval postupně v ČSAV jako odborný asistent a ve společnosti Chemopetrol – Benzina Praha jako vedoucí oddělení. V plynárenství působí od roku 1987 v následujících funkcích: Středočeské plynárny, o. z., ČPP Praha – vedoucí odboru zásobování, Středočeské plynárny, o. z. – ředitel odštěpného závodu, Pražské plynárny, o. z. – ředitel odštěpného závodu. V letech 1994 až 2002 byl předsedou představenstva Pražské plynárenské, a. s., poté byl jeho členem. Generálním ředitelem byl od prosince 1993 do ledna 2014 a od roku 2002 do června 2013 byl zároveň prokuristou PP, a. s. Od března 2001 do prosince 2012 byl členem představenstva PPH, a. s., od června 2007 byl členem dozorčí rady PPD, a. s., a od června 2008 jejím místopředsedou.
Dne 28. 3. 2014 ukončil na vlastní žádost členství v představenstvu PP, a. s. Na zasedání představenstva PP, a. s., dne 1. 4. 2014 byl odvolán z funkce člena dozorčí rady společnosti PPD, a. s.

## DIPL. -ING. MICHAEL FEHN

předseda dozorčí rady (do 27. 3. 2014)

V letech 1980 až 1985 absolvoval studium elektrotechniky na Technické univerzitě v Mnichově. Od roku 1986 působil pět let ve společnosti Bayernwerk AG jako projektový inženýr a zástupce vedoucího oddělení financování velkých projektů. V letech 1991 a 1992 vedl reprezentace společnosti Bayernwerk na Slovensku. Ve společnosti EuroBayernwerk pracoval čtyři roky jako vedoucí oddělení finančních záležitostí, kde byl odpovědný za financování mezinárodních projektů.

V období let 1995 až 1998 byl jednatelem společnosti Umwelt-Energie-Technik, poté jeden rok působil jako ředitel marketingu a prodeje v distribuční společnosti Isar-Amperwerke, dceřiné společnosti Bayernwerk.

Od února 1999 působí v České republice, kde se stal jednatelem společnosti E.ON Bohemia, s. r. o. V roce 2002 byl jmenován předsedou představenstva společnosti E.ON Czech Holding AG.

V letech 2002 až 2007 vykonával funkci místopředsedy dozorčí rady Jihočeské plynárenské, a. s. V roce 2003 byl zvolen do dozorčí rady Jihomoravské plynárenské, a. s. V dubnu 2004 se stal členem dozorčí rady PPH, a. s., od července 2007 byl jejím místopředsedou a od listopadu 2012 jejím předsedou. V červnu 2004 byl zvolen valnou hromadou členem dozorčí rady PP, a. s., a od května 2006 byl jejím předsedou. V prosinci 2004 byl zvolen předsedou představenstva E.ON Česká republika, a. s. V lednu 2005 byl zvolen předsedou dozorčí rady E.ON Energie, a. s. Je jednatelem společnosti E.ON Česká republika, s. r. o., a jednatelem E.ON Czech Holding Verwaltungs GmbH. Od července 2008 je místopředsedou dozorčí rady společnosti E.ON Distribuce, a. s., a od listopadu 2008 předsedou dozorčí rady společnosti E.ON Trend, s. r. o. Od roku 2011 do podzimu 2013 byl rovněž členem dozorčí rady společnosti E.ON Slovensko, a. s.

Dne 27. 3. 2014 rezignoval na funkci člena dozorčí rady PP, a. s., a na funkci člena dozorčí rady PPH, a. s.

## ING. JOSEF HAIS

obchodní ředitel (do 31. 1. 2014) a prokurista (do 8. 1. 2014)

Vystudoval České vysoké učení technické, fakultu strojního inženýrství, absolvoval tříletý studijní pobyt v Ústavu teoretických základů chemické techniky ČSAV. V roce 1982 začal působit na Podnikovém ředitelství Středočeských plynáren, následně v Pražské plynárenské, a. s., kde postupně pracoval jako vedoucí technické kontroly, samostatný konstruktér, hlavní metrolog, vedoucí oddělení měření, vedoucí odboru měření a dispečerských služeb, vedoucí odboru plynárenského dispečinku a pohotovosti. Od prosince 2004 do září 2005 řídil úsek pro distribuci v PP, a. s., a od prosince 2005 do ledna 2007 byl členem dozorčí rady společnosti Pražská plynárenská Distribuce, a. s. Od dubna 2004 do konce roku 2006 byl jednatelem společnosti Prometheus, energetické služby, s. r. o., a od dubna do listopadu 2004 jejím ředitelem. Od července 2007 do listopadu 2010 byl členem dozorčí rady společnosti Pragoplyn, a. s., a od května 2008 do listopadu 2010 předsedou dozorčí rady společnosti PPSM, s. r. o. Od listopadu 2010 do května 2013 byl členem představenstva společnosti Pragoplyn, a. s. Od roku 2005 do ledna 2014 byl obchodním ředitelem PP, a. s., a od července 2006 do ledna 2014 byl jejím prokuristou.

## ING. JIŘÍ HAMŠÍK

finanční ředitel (do 31. 1. 2014) a prokurista (do 8. 1. 2014)

Vystudoval Vysokou školu ekonomickou Praha, fakultu národohospodářskou, obor ekonomika průmyslu, Institut oceňování majetku při VŠE, obor oceňování cenných papírů. V roce 1986 byl jmenován soudním znalcem z oboru ekonomika – ceny a odhady.

V letech 1983 až 1985 působil na MP ČR jako vedoucí odborný referent – specialista. V letech 1985 až 1991 působil v Českých plynárenských podnicích ve funkci asistenta ředitele a následně vedoucího kanceláře generálního ředitele. Od roku 1991 do roku 1993 pracoval ve společnosti ADEKO jako ředitel divize pro strategii a rozvoj. V letech 1993 až 1994 působil ve funkci obchodního ředitele ve společnosti ALL IN REAL ESTATE LEASING. V Investiční společnosti Sportvest, a. s., pracoval v letech 1994 až 1999 jako specialista pro oblast marketingu a průzkumu trhu a později jako zástupce generálního ředitele. Od roku 1996 do roku 1999 byl vedoucím úseku strategického portfolia a následně vedoucím oddělení dceřiných společností ve společnosti Sazka, a. s. V roce 1999 přešel do společnosti Inservis, a. s., kde do roku 2000 působil jako konzultant specialista. V letech 2000 až 2003 zastával

funkci ředitele společnosti Prometheus, energetické služby, s. r. o., a jednatelem společnosti byl v letech 2002 až 2005. Od roku 2004 do ledna 2014 byl finančním ředitelem Pražské plynárenské, a. s., a od března 2004 do ledna 2014 byl zároveň prokuristou společnosti. Členem dozorčí rady PPD, a. s., byl od prosince 2005 do března 2007. Od března 2006 do dubna 2008 byl předsedou dozorčí rady PPSM, s. r. o. Od dubna 2008 byl předsedou dozorčí rady společnosti ISE, a. s. Dne 7. 4. 2014 byl odvolán z funkce člena dozorčí rady společnosti ISE, a. s.

## PAVEL HURDA

místopředseda dozorčí rady

Po absolvování gymnázia a SPŠ stavební se zaměřením na pozemní stavitelství pracoval jako stavbyvedoucí, stavební dozor, zástupce investora a v dalších funkcích v podnicích Pozemní stavby, Pražská stavební obnova aj. Po roce 1990 pracoval jako ředitel BP, s. p., jako člen představenstva a ředitel Správy komunálního majetku Prahy 3, a. s., později jako předseda dozorčí rady téže společnosti. Působí jako zastupitel hl. m. Prahy. Je členem zastupitelstva MČ Prahy 3, kde řadu let zastával funkci člena rady MČ. Má dlouholeté zkušenosti z působení ve funkcích předsedy, místopředsedy, člena orgánů akciových společností a ve výkonu akcionářských práv. V letech 2003 až 2004 byl členem dozorčí rady PP, a. s., předsedou představenstva PP, a. s., byl od roku 2004 až do října 2012, kdy se stal místopředsedou dozorčí rady PP, a. s. Od července 2007 je předsedou dozorčí rady společnosti Pragoplyn, a. s. Dále je členem statutárních orgánů celé řady dalších společností.

## DR. FRANTIŠEK KOTULA

člen představenstva (do 27. 3. 2014)

Absolvoval 4 semestry Vysoké školy ekonomické v Praze. V letech 1969 až 1974 studoval ekonomii na J. W. Goethe Universität ve Frankfurtu nad Mohanem. V roce 1974 složil diplomovou zkoušku na tit. Diplom-Kaufmann a v roce 1978 obhájil doktorát v oboru Hospodářské vědy – Dr. rer. pol. V letech 1978 až 1979 působil v auditorské společnosti Treuverkehr AG. Od roku 1979 do roku 1990 pracoval v energetické sekci Vrchního úřadu Spolkového ministerstva hospodářství (BAW). Od roku 1991 působil ve funkci poradce československého ministra hospodářství v otázkách energetiky, v dozorčí radě OKD a dále jako vedoucí československé, později české reprezentace společnosti Ruhrgas AG v Praze. Od roku 2004 byl členem představenstva PP, a. s. Členem představenstva PPH, a. s., byl v letech 2004 až 2013 (od června 2007 byl jeho místopředsedou). Od července 2007 byl členem dozorčí rady společnosti Pragoplyn, a. s. Od května 2008 byl členem dozorčí rady PPD, a. s.
Dne 27. 3. 2014 rezignoval na funkci člena představenstva PP, a. s., téhož dne rezignoval na funkci člena dozorčí rady společnosti PPD, a. s., a na funkci člena dozorčí rady společnosti Pragoplyn, a. s.

## MARC MÜLLER, MBA

člen představenstva (do 27. 3. 2014)

V letech 1995 až 2000 studoval právní vědy na Univerzitě ve Freiburgu. Během svého působení u Zemského soudu města Offenburg absolvoval magisterský studijní program v oboru finanční služby na Universitě Wales. Po ukončení právnického vzdělání působil jako samostatný advokát v Offenburgu.
Od roku 2005 pracuje v právním oddělení společnosti E.ON Česká republika, s. r. o., (původně E.ON Česká republika, a. s.), které vede od léta 2011. Kromě toho je od roku 2011 prokuristou společnosti. Od června 2011 do září 2012 byl též předsedou dozorčí rady společnosti LUMEN Energy, a. s. Členem dozorčí rady PP, a. s., se stal v září 2012. Dne 27. 3. 2014 rezignoval na funkci člena dozorčí rady PP, a. s.

## ING. MIROSLAV NOSÁL, CFA

člen představenstva, předseda představenstva (do 7. 4. 2014)

V letech 1983 až 1988 absolvoval elektrotechnickou fakultu ČVUT Praha, obor ekonomika řízení energetiky. Rovněž má titul Chartered Financial Analyst (CFA). Po skončení studia pracoval na různých pozicích ve finančních institucích, např. Patria Finance v Praze

(výkonný ředitel), Merrill Lynch v Londýně (director, equity research), banka VUB v Bratislavě (risk management) a PPF Investments v Praze a v Londýně (investiční ředitel). Od ledna 2011 do června 2012 pracoval jako předseda představenstva a generální ředitel Tepláren Košice, a. s. Od června 2012 do prosince 2012 byl členem představenstva společnosti Pražská plynárenská Holding, a s., od července 2012 byl jeho předsedou. Od října 2012 je členem představenstva Pražské plynárenské, a. s., a od listopadu téhož roku do 7. 4. 2014 byl jeho předsedou. Od května 2013 je členem dozorčí rady společnosti Pragoplyn, a. s., od srpna téhož roku je předsedou představenstva společnosti Pražská plynárenská Holding, a. s. Rozhodnutím jediného akcionáře dne 7. 4. 2014 byl zvolen členem představenstva společnosti Měření dodávek plynu, a. s., dále členem představenstva společnosti Pražská plynárenská Správa majetku, a. s., člen koncernu Pražská plynárenská, a. s., a členem představenstva společnosti Informační služby – energetika, a. s.

## LORENZ PRONNET

člen dozorčí rady (do 27. 3. 2014)

V letech 1984 až 1990 absolvoval studium Podnikového hospodářství na Ludwig-Maximilians-Universität v Mnichově. Od roku 1990 pracoval deset let ve společnosti Bayernwerk AG (nyní E.ON Energie AG) v oddělení financování jako zástupce vedoucího oddělení financování a později jako vedoucí oddělení financování projektů. V letech 2000 a 2001 vedl sekci financování ve společnosti E.ON Energie AG. Od prosince 1999 působí v České republice, kde se stal jednatelem společnosti Energetika Invest, s. r. o., se sídlem v Českých Budějovicích a členem dozorčí rady společnosti Jihočeská energetika, a. s. V lednu 2001 se stal jednatelem společnosti E.ON Bohemia, s. r. o. Dále se v listopadu téhož roku stal členem představenstva E.ON Czech Holding AG v Mnichově. V letech 2003 až 2006 byl členem dozorčí rady Jihočeské plynárenské, a. s., a v letech 2005 až 2006 byl členem dozorčí rady Západočeské plynárenské, a. s. V prosinci 2004 byl zvolen místopředsedou představenstva společnosti E.ON Česká republika, a. s. Od ledna 2005 je členem dozorčí rady společnosti E.ON Energie, a. s., od března téhož roku je jejím místopředsedou. Od března 2005 je předsedou dozorčí rady společnosti E.ON Distribuce, a. s. Od června 2006 do července 2010 byl členem dozorčí rady Teplárny České Budějovice, a. s. V říjnu 2006 byl zvolen členem dozorčí rady Pražské plynárenské, a. s. Od dubna 2007 byl členem dozorčí rady PPH, a. s. V prosinci 2006 byl kooptován členem dozorčí rady Energetiky Malenovice, a. s., a Teplárny Otrokovice, a. s. Je jednatelem společnosti E.ON Česká republika, s. r. o., a společnosti E.ON Czech Holding Verwaltungs GmbH. Od září 2010 byl členem dozorčí rady společnosti Informační služby – energetika, a. s. Od ledna 2011 je rovněž jednatelem společnosti Lumen Synergy, s. r. o., a od května 2011 je členem dozorčí rady společnosti E.ON Romania S. R. L.
Dne 27. 3. 2014 rezignoval na funkci člena dozorčí rady PP, a. s., téhož dne rezignoval na funkci člena dozorčí rady PPH, a. s., a na funkci člena dozorčí rady společnosti Informační služby – energetika, a. s.

## ING. MARTA PTÁČKOVÁ

členka dozorčí rady

Vystudovala VŠE v Praze, fakultu obchodní, obor zahraniční obchod. V letech 1975 až 1978 byla zaměstnána na Ministerstvu financí ČR v sekci pro komunální hospodářství. V období let 1979 až 1988 působila jako vedoucí finančního odboru v trustu Stavební strojírenství a lehká prefabrikace. V letech 1989 až 1997 pracovala v Českém plynárenském podniku – Transgas, kde od roku 1992 působila na pozici ekonomické náměstkyně. V období let 1997 až 2005 zastávala funkci ředitelky České plynárenské unie. V PP, a. s., působí jako vedoucí odboru finanční politiky. Členkou dozorčí rady PP, a. s., je od ledna 2007. Jako členka představenstva působí ve společnosti Pragoplyn, a. s. Od února 2014 do 7. 4. 2014 byla pověřena dočasným zastupováním při výkonu funkce generálního ředitele PP, a. s.

## JUDR. LUBOMÍRA STOJKOVIČOVÁ

členka dozorčí rady

Vystudovala Právnickou fakultu UK Praha. Studium ukončila v roce 1978. V plynárenství pracuje od roku 1978. V PP, a. s., včetně jejích právních předchůdců pracovala jako právnička. Od roku 1990 zastává funkci vedoucí odboru právního. Členkou dozorčí rady PP, a. s., je od roku 1995.

## DR. -ING. MILAN URBAN

člen dozorčí rady, předseda dozorčí rady (od 27. 3. 2014)

Vystudoval fakultu architektury Bauhaus Universität ve Výmaru, s aspiranturou na Katedře teorie a historie architektury – památková péče (1980 až 1989). V roce 1992 absolvoval RIBA Part III Examination na University of Westminster v Londýně. Je autorizovaným architektem v České republice a ve Velké Británii. Od roku 1989 pracoval ve Velké Británii postupně jako projektový architekt a územní plánovač ve společnostech John Simpson & Partners, DEGW – Urban Planning Group, Chapman Taylor Partners – European Planning Group (Londýn), až po pozici zástupce ředitele společnosti Aukett Group Plc. Touto společností byl posléze vyslán do ČR, kde působí od roku 2000. Byl zakladatelem a společníkem pražské projektové kanceláře HKR Architects, HKR Prague, s. r. o. (2006 až 2009), a pražské projektové kanceláře Kling Consult, s. r. o., pobočky mezinárodní společnosti Kling Consult GmbH (2010 až 2011). V roce 2009 pracoval v SAE – Dubai, Abu Dhabi. Od roku 2011 je ředitelem Divize architektury multidisciplinární architektonické a projektové společnosti Helika, a. s., v Praze, která je součástí nadnárodní Obermeyer Corporate Group. Je členem zastupitelstva hl. m. Prahy pro volební období 2012 až 2014, předsedou Výboru pro životní prostředí, místopředsedou Výboru pro územní rozvoj města a členem Výboru pro hospodářskou politiku. Dále je členem komise Rady hl. m. Prahy pro udělování grantů v oblasti životního prostředí a komise Rady hl. m. Prahy pro koordinaci aktivit na veřejných prostranstvích na území PPR. Od roku 2012 je členem dozorčí rady Kongresového centra Praha, a. s., a členem dozorčí rady společnosti Rozvojové projekty Praha, a. s. V říjnu 2012 se stal členem dozorčí rady Pražské plynárenské, a. s., od 27. 3. 2014 je jejím předsedou.

## ING. FRANTIŠEK VAŠÁK, CSC.

personální ředitel (do 30. 6. 2013) a prokurista (do 24. 6. 2013)

Vystudoval Vysokou školu chemicko-technologickou Praha, obor automatizace a řízení chemických procesů. V letech 1976 až 1994 působil jako vědecký pracovník a později i jako vědecký tajemník v Ústavu chemických procesů AV ČR. V roce 1980 získal vědeckou hodnost kandidáta věd. Od roku 1982 do roku 1983 působil jako vědecký pracovník v Institutu všeobecné a anorganické chemie v Moskvě, v letech 1989 až 1990 a v roce 1994 jako hostující profesor v Kanadě na University of British Columbia ve Vancouveru. Tam se zabýval automatizací zařízení, zpracováním dat a navrhováním řídicích systémů. Poté působil postupně ve společnosti APP Systems, Listy a APP Systems (nyní NESS), kde od roku 1995 do roku 1997 zastával funkci ředitele divize marketingu. V letech 1997 až 1999 působil jako konzultant pro prodej a marketing IT. V letech 1999 až 2000 byl marketingovým ředitelem společnosti PragoData. V roce 2000 nastoupil do Pražské plynárenské, a. s., do funkce asistenta ředitele pro rozvoj a informatiku. V letech 2001 až 2003 byl ve funkci výkonného ředitele a jednatele společnosti Informační služby – energetika, s. r. o. Od roku 2004 byl ředitelem pro rozvoj a informatiku/ředitelem pro strategii a informatiku/ředitelem pro informatiku v PP, a. s. Od dubna 2010 do června 2013 zastával v PP, a. s., funkci personálního ředitele. Od roku 2004 do června 2013 byl též prokuristou společnosti PP, a. s. Členem dozorčí rady PPD, a. s., byl od prosince 2005 do března 2007. Od ledna 2005 do března 2006 byl předsedou představenstva společnosti ISE, a. s., a následně až do dubna 2008 byl předsedou její dozorčí rady. Od prosince 2011 do června 2013 byl členem (od ledna 2012 předsedou) představenstva společnosti Pražská plynárenská Správa majetku, a. s., člen koncernu Pražská plynárenská, a. s.

## BC. MIROSLAV VRÁNEK

člen dozorčí rady

Po ukončení studia na střední odborné škole postupně pracoval v letech 1990 až 1991 ve společnostech Elektromont Praha, a. s., Filmový podnik hl. m. Prahy, a. s., Pražská energetika, a. s. Od roku 1991 pracoval v PP, a. s., postupně jako provozně technický pracovník, technik odečtů, technik odečtů a verifikace dat, vedoucí referátu odečtů, vedoucí provozu obchodně technického, vedoucí oddělení obchodního, referent obchodu. V současné době pracuje jako vedoucí kanceláře obchodního ředitele. Členem dozorčí rady PP, a. s., je od ledna 2007. Při zaměstnání absolvoval vysokoškolské bakalářské studium oboru Sociální a mediální komunikace, na které v současné době navazuje studiem magisterským.

# ÚDAJE O ČINNOSTI A FINANČNÍ SITUACI SPOLEČNOSTI

## ÚDAJE O HLAVNÍCH OBLASTECH ČINNOSTI

Pražská plynárenská, a. s., obchoduje se zemním plynem na základě licence č. 241218964 vydané Energetickým regulačním úřadem a s elektrickou energií na základě licence č. 141015380 vydané týmž úřadem.

### ÚDAJE O TRŽBÁCH

| Rok | | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|---|---|---|---|
| Tržby za prodej vlastních výrobků, služeb a zboží | v tis. Kč | 8 913 375 | 8 844 035 | 8 432 577 |
| | v tis. EUR | 343 165 | 340 496 | 324 655 |

Průměrný kurz za rok 2013 je 25,974 CZK/EUR.

Tržby byly realizovány v tuzemsku.

### ROZLIŠENÍ PROVOZNÍCH VÝNOSŮ PODLE DRUHŮ ČINNOSTI

(v %)

| Druh činnosti | 2011 | 2012 | 2013 |
|---|---|---|---|
| Tržby z prodeje zemního plynu* | 94,3 | 95,2 | 93,0 |
| Tržby z prodeje elektrické energie | - | 0,1 | 1,8 |
| Ostatní provozní tržby a výnosy | 5,7 | 4,7 | 5,2 |

*Licencovaná činnost.

### ÚDAJE O INVESTICÍCH

Všechny investice byly v roce 2013 financovány z vlastních zdrojů a byly umístěny na území ČR.

**Investice v roce 2013 (mimo finančních)**

| | Pořizovací cena | |
|---|---|---|
| | v mil. Kč | v mil. EUR |
| Technologické stavby | 3,2 | 0,1 |
| Ostatní investice | 105,5 | 4,1 |
| **Celkem** | **108,7** | **4,2** |

Průměrný kurz za rok 2013 je 25,974 CZK/EUR.

### INFORMACE O POLITICE VÝZKUMU NEBO VÝVOJI NOVÝCH VÝROBKŮ NEBO POSTUPŮ V BĚŽNÉM ÚČETNÍM OBDOBÍ, JESTLIŽE JSOU VÝZNAMNÉ

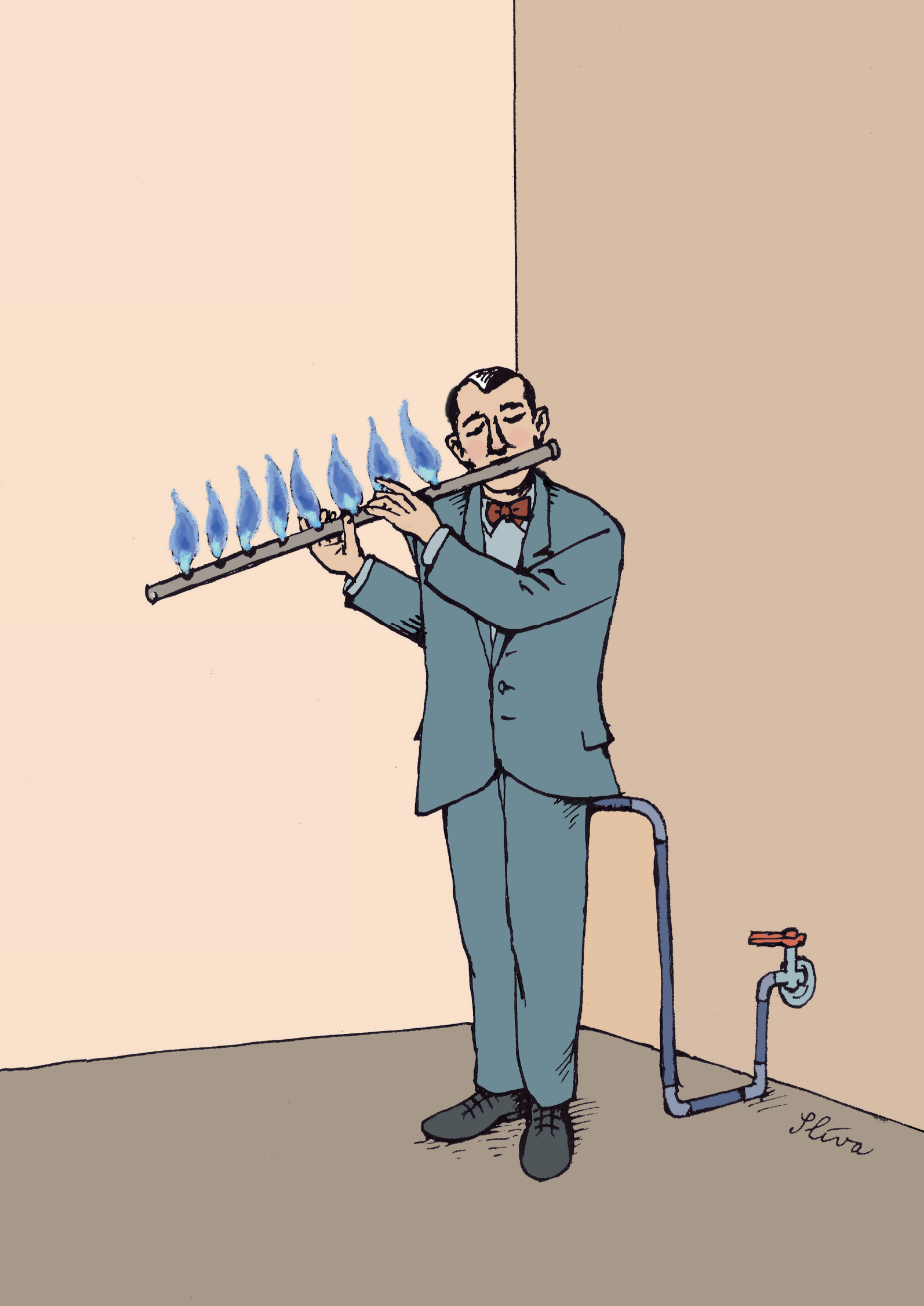
PP, a. s., neprováděla výzkum ani vývoj nových výrobků ani postupů.

### ÚDAJE O SOUDNÍCH, SPRÁVNÍCH NEBO ROZHODČÍCH ŘÍZENÍCH, ZAHÁJENÝCH BĚHEM POSLEDNÍCH DVOU ÚČETNÍCH OBDOBÍ, KTERÁ MĚLA NEBO MOHOU MÍT VÝZNAMNÝ VLIV NA FINANČNÍ SITUACI SPOLEČNOSTI

Proti Pražské plynárenské, a. s., nebyla vedena žádná soudní, správní ani rozhodčí řízení, která by významně ovlivňovala hospodaření a majetek společnosti.

Věda je vysvětlení,
poezie osvětlení.

Ivan Diviš


Pleva

# III. ZPRÁVA PŘEDSTAVENSTVA O PODNIKATELSKÉ ČINNOSTI SPOLEČNOSTI A O STAVU JEJÍHO MAJETKU

INFORMACE UVEDENÉ V TÉTO KAPITOLE SE VZTAHUJÍ K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE, POKUD NENÍ UVEDENO JINAK.

## ENERGETIKA V ROCE 2013

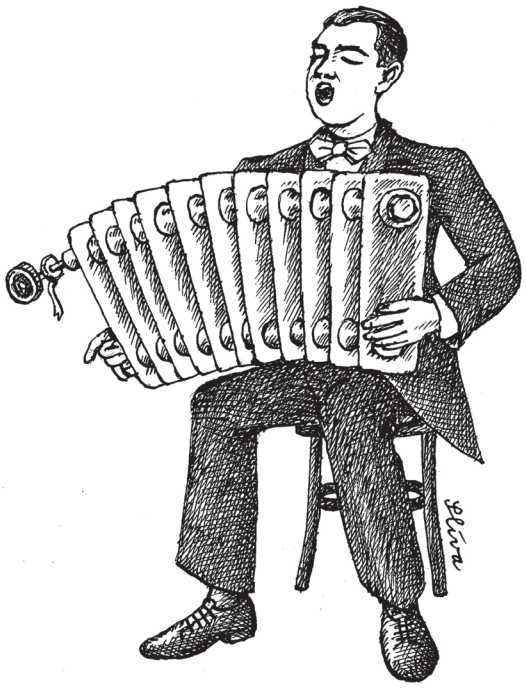
Trh s energiemi byl v roce 2013 ovlivněn mnoha faktory jak zahraničního, tak domácího prostředí. Tento rok byl ve znamení negativního hospodářského vývoje a jeho vlivu na příjmovou stránku domácností a situací v podnikové sféře s dopadem do spotřeby a do platební morálky odběratelů. Řada aktivit byla zaměřena na akceptaci úprav energetické legislativy, například povinnosti držení bezpečnostního standardu dodávek plynu pro chráněné zákazníky a přípravu na novelu občanského zákoníku kladoucí nové nároky na obchodně závazkové vztahy mezi zákazníkem a dodavatelem.

Po celý rok panovala zostřená konkurenční soutěž o zákazníka, jeho získání, resp. udržení. Stávající prodejní kanály nově doplnily aukce dodávek energií i pro segment domácností. Aukce energií záhy vyvolaly širokou diskuzi odborné veřejnosti o případných rizicích pro jejich účastníky.

Vývoj trhu se ubíral směrem k dlouhodobému udržení zákazníka prostřednictvím jeho smluvního zavázání na fixní časové období za pomoci cílených produktů a nabídky nových služeb. Obchodní politiky jednotlivých soutěžitelů na trhu se tak odkláněly od dosavadního nástroje ve formě celoplošných změn cen. Hlavním trendem byla nabídka produktových řad determinovaných dalšími podmínkami. Docházelo tak k dalšímu zpomalování tempa změn dodavatele ze strany zákazníků. Vývoj na komoditních burzách, při nemožnosti plného promítnutí nákupních cen do cen prodejních, vedl u některých dodavatelů ke snížení jejich ekonomické ziskovosti vyjádřené poklesem realizovaných marží, což negativně dopadá zejména na nové obchodníky. Náklady na akvizice nových zákazníků rostly a docházelo tak k zákonité konsolidaci trhu prostřednictvím několika akvizic. Silně hyperkonkurenční prostředí však i nadále dokázalo přilákat nové účastníky.

Naše společnost reagovala na vývoj tržní situace aktivním přístupem. Docházelo k postupné diverzifikaci nákupních kontraktů s cílem minimalizace nákladů na komoditu a její pořízení. Vedle akviziční činnosti došlo k rozšíření a prohloubení retenčních aktivit za účelem udržení zákazníka. V průběhu roku byly uvedeny zacílené produkty umožňující naplnit obchodní záměr společnosti.

Trend poklesu ceny elektrické energie na Pražské energetické burze pokračoval i v roce 2013. Počátkem roku byla cena za MWh na rok 2013 necelých 44 EUR a koncem roku se pohybovala kolem 36 EUR, tedy o cca 18 % níže. V listopadu 2013 došlo k náhlému nárůstu ceny elektrické energie na burze díky rozhodnutí rady České národní banky intervenovat na devizovém trhu. Cena tak vzrostla během jediného dne z 36 na 37 EUR/MWh a poté opět mírně klesala.



Na trhu s elektrickou energií se v současné době prosazují především společnosti, které mají pro zákazníky vstřícné podmínky, výborný zákaznický servis a nepreferují tradiční podomní prodej. Během roku 2013 Pražská plynárenská, a. s., podstatně zvýšila počet odběratelů elektrické energie a dostala se tak do první desítky nejúspěšnějších dodavatelů elektrické energie z pohledu akviziční činnosti. Vzhledem k silnému konkurenčnímu prostředí na trhu s elektrickou energií jde o významný úspěch. V meziročním srovnání nárůstu počtu OPM byla PP, a. s., za rok 2013 úspěšnější než někteří významní alternativní dodavatelé.

V roce 2013 došlo ke změně v počínání některých obchodníků při stanovování cen elektrické energie na následující rok. Zatímco v minulých letech oznamovali obchodníci ceny na následující rok koncem listopadu, oznámila společnost ČEZ, a. s., nové ceny již v polovině září. Ostatní dodavatelé nezůstali pozadu a řada z nich svou cenovou strategii zveřejnila záhy. Pražská plynárenská, a. s., zveřejnila cenovou nabídku na rok 2014 ke dni 1. 11. 2013. Prodejní ceny na rok 2014 byly nastaveny na konkurenceschopnou úroveň, jsou reakcí na nabídku dominantních konkurenčních společností a reflektují celkový vývoj na trhu s elektrickou energií.

Díky novele občanského zákoníku s účinností od 1. 1. 2014 došlo u většiny obchodníků s energiemi také ke změně obchodních podmínek a znění smluv a dodatků ke smlouvám tak, aby korespondovaly s ustanoveními v novele. Novela občanského zákoníku upravuje mimo jiné vztahy mezi obchodníky a zákazníky ve smyslu posilování práv zákazníků. Novela má přispět zejména k větší informovanosti zákazníka a transparentnosti smluv a obchodních podmínek obchodníků. Pražská plynárenská, a. s., se připojila k řadě dodavatelů, kteří upravili své obchodní podmínky a ostatní dokumenty, a to také s ohledem na závazky vyplývající z Etického kodexu obchodníka v energetických odvětvích, k jehož dodržování se PP, a. s., dobrovolně přihlásila v srpnu 2012.

Celý rok 2013 byl ve znamení mediálně často diskutovaných aukcí energií pro domácnosti. První v tomto směru byla aukce, které se účastnila obec Říčany. Následovalo několik dalších obdobných aukcí a následně se v médiích začaly objevovat články upozorňující na úskalí spojená s aukcemi energií. Jde zejména o netransparentnost aukcí, zákazník volí svého dodavatele energií pouze na základě nejnižší nabídky a s tím jsou spojena jistá rizika. Pořadatelé aukcí nejsou odborníky v oboru a ve službách dodávek energií se neorientují. Nepřebírají žádnou odpovědnost za stav po aukci a nejsou schopni vyhodnotit rizika spojená s procesy probíhajícími po ukončení aukce, i když se tak často navenek prezentují.

# PODSTATNÉ UDÁLOSTI ROKU 2013

LEDEN | ÚNOR | BŘEZEN | DUBEN | KVĚTEN | ČERVEN

### BŘEZEN

- Dne **1. března** byla v Hradci Králové otevřena nová regionální obchodní kancelář PP, a. s.

### KVĚTEN

- Dne **1. května** vstoupily v platnost ceny zemního plynu produktu „Sleva 11 %“ z komoditní složky ceny ostatních služeb dodávky plynu.

### LEDEN

- **1. ledna** nabylo účinnosti Cenové rozhodnutí Energetického regulačního úřadu č. 3/2012 ze dne 26. listopadu 2012, o cenách regulovaných služeb souvisejících s dodávkou plynu.
- **1. ledna** vstoupily v platnost prodejní ceny zemního plynu dle Ceníku PP 1/2013/ZP pro všechny zákaznické kategorie.
- **1. ledna** nabylo účinnosti Cenové rozhodnutí Energetického regulačního úřadu č. 5/2012 ze dne 30. listopadu 2012, kterým se stanovují ceny regulovaných služeb souvisejících s dodávkou elektrické energie.
- 1. ledna nabylo účinnosti Cenové rozhodnutí Energetického regulačního úřadu č. 6/2012 ze dne 30. listopadu 2012, kterým se stanovují ceny regulovaných služeb souvisejících s dodávkou elektřiny odběratelům ze sítí nízkého napětí.
- **1. ledna** vstoupil v platnost Ceník elektrické energie PP, a. s., 1/2013 pro zákaznické kategorie MOO a MOP.
- **1. ledna** vstoupil v platnost Ceník elektrické energie PP, a. s., produktu „Sleva 3,6 %“ z aktuálně platné ceny silové elektřiny pro zákaznické kategorie MOO a MOP.

### ČERVEN

- Dne **7. června** se konala řádná valná hromada Pražské plynárenské, a. s.
- Dne **13. června** vstoupily v platnost ceny zemního plynu a elektrické energie produktu „Družstevník“ určeného pro bytová družstva.
- Dne **17. června** byla ERÚ úředně stanovena cena pro nákup ZP pro krytí bilančních rozdílů a vlastní technologickou spotřebu PPD, a. s.
- Pražská plynárenská, a. s., pro své zákazníky postižené povodněmi nabídla slevu na plynové spotřebiče a za podmínek prodloužení smlouvy finanční spoluúčast při jejich výměně.

ČERVENEC | SRPEN | ZÁŘÍ | ŘÍJEN | LISTOPAD | PROSINEC

### ČERVENEC

- Dne **31. července** se uskutečnil první tendr na nákup zemního plynu pro rok 2014.

### ZÁŘÍ

- V době od **15. 09. – 30. 11. 2013** probíhala soutěž se Zákaznickou kartou o letecký zájezd pro 2 osoby Canaria Travel. Vylosování výherců proběhlo 10. 12. 2013 v prostorách cestovní kanceláře Canaria Travel.

### ŘÍJEN

- Od **1. října** platí povinnost pro držitele licence na obchod se zemním plynem zajistit Bezpečnostní standard dodávky plynu pro tzv. chráněné zákazníky.

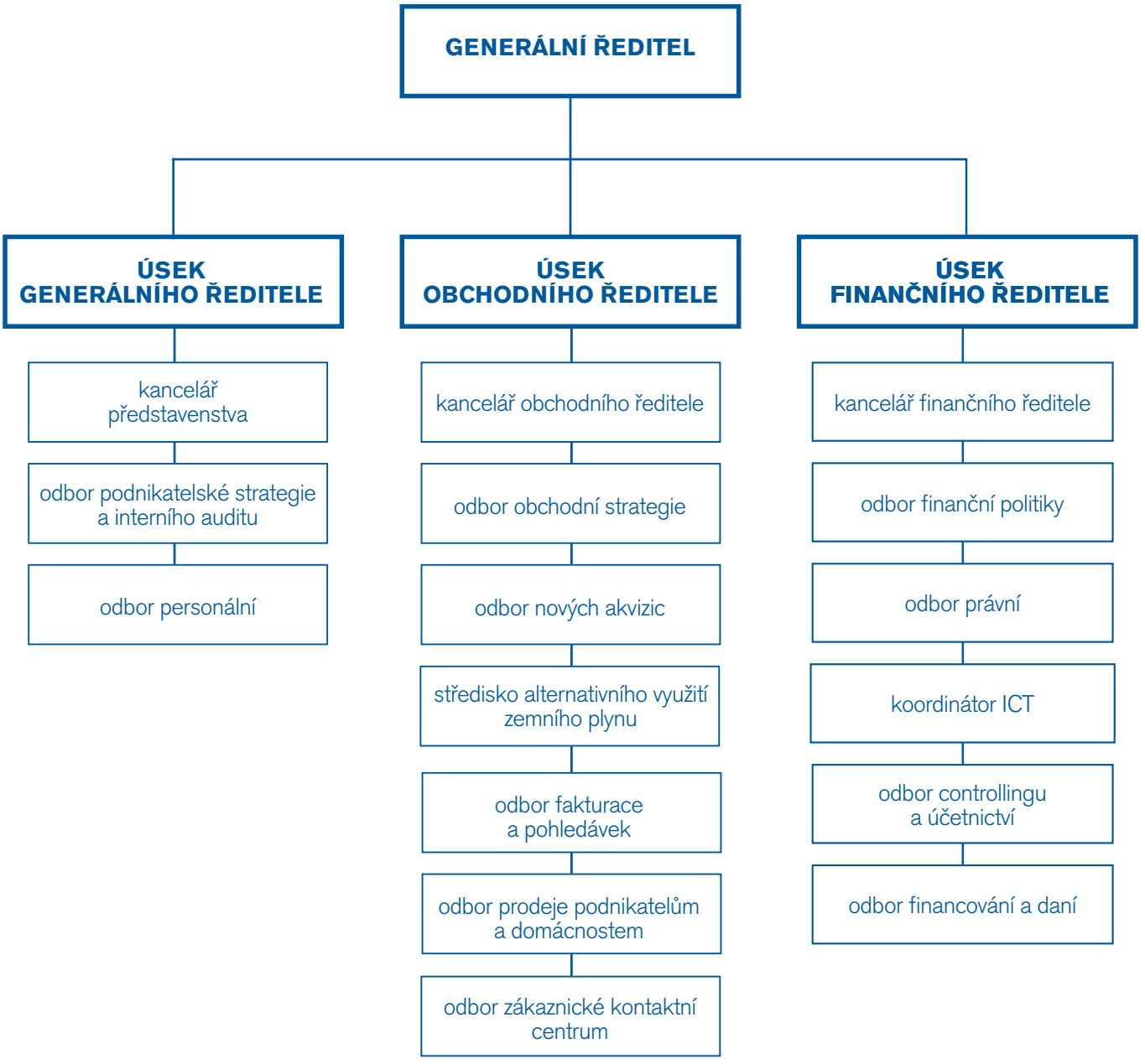
### LISTOPAD

- Dne **7. listopadu** na zasedání bankovní rady ČNB bylo rozhodnuto o přistoupení k dalšímu nástroji uvolňování měnové politiky prostřednictvím intervencí na devizovém trhu s cílem oslabit a udržovat kurz české koruny k EUR poblíž hranice 27 CZK/EUR. Úrokové sazby pak byly ponechány beze změny. Dvoutýdenní repo sazba zůstala i nadále na historickém minimu 0,05.
- Dne **27. listopadu** bylo vydáno Cenové rozhodnutí Energetického regulačního úřadu č. 3/2013 ze dne 27. listopadu 2013, o regulovaných cenách souvisejících s dodávkou plynu. Dne 28. listopadu 2013 bylo Cenové rozhodnutí publikováno v Energetickém regulačním věstníku Energetického regulačního úřadu č. 6/2013.

### PROSINEC

- Ukončení poskytování produktu slevy na zemní plyn „Sleva pro rodiče s dětmi“.
- Ukončení poskytování produktu „Sleva 3,6 %“ z aktuálně platné ceny silové elektřiny pro zákaznické kategorie MOO a MOP a zahájení poskytování produktu „Sleva 4 %“ platného od 1. ledna 2014.

# ORGANIZAČNÍ SCHÉMA PP, A. S., K 31. PROSINCI 2013



# VÝSLEDEK HOSPODAŘENÍ PŘED ZDANĚNÍM

| Výsledek hospodaření (v mil. Kč) | Skutečnost 2013 | Skutečnost 2012 | Porovnání skutečnosti 13/12 |
|---|---|---|---|
| VH provozní | 324,9 | 307,5 | 17,4 |
| VH finanční | 374,3 | 414,8 | -40,5 |
| **VH celkem** | **699,2** | **722,3** | **-23,1** |

| Výsledek hospodaření (v mil. EUR) | Skutečnost 2013 | Skutečnost 2012 | Porovnání skutečnosti 13/12 |
|---|---|---|---|
| VH provozní | 12,5 | 11,8 | 0,7 |
| VH finanční | 14,4 | 16,0 | -1,6 |
| **VH celkem** | **26,9** | **27,8** | **-0,9** |

Průměrný kurz za rok 2013 je 25,974 CZK/EUR.

## VÝNOSY

| Výnosy (v mil. Kč) | | Skutečnost 2013 | Skutečnost 2012 | Porovnání skutečnosti 13/12 |
|---|---|---|---|---|
| Provozní výnosy celkem | | 8 468,6 | 8 874,6 | -406,0 |
| z toho tržby | z prodeje zemního plynu* | 7 876,4 | 8 452,3 | -575,9 |
| | z prodeje el. energie | 156,6 | 7,0 | 149,6 |
| Finanční výnosy | | 473,9 | 461,4 | 12,5 |
| **Výnosy celkem** | | **8 942,5** | **9 336,0** | **-393,5** |

| Výnosy (v mil. EUR) | | Skutečnost 2013 | Skutečnost 2012 | Porovnání skutečnosti 13/12 |
|---|---|---|---|---|
| Provozní výnosy celkem | | 326,0 | 341,7 | -15,7 |
| z toho tržby | z prodeje zemního plynu* | 303,2 | 325,4 | -22,2 |
| | z prodeje el. energie | 6,0 | 0,3 | 5,7 |
| Finanční výnosy | | 18,2 | 17,8 | 0,4 |
| **Výnosy celkem** | | **344,2** | **359,5** | **-15,3** |

Průměrný kurz za rok 2013 je 25,974 CZK/EUR.
* Licencovaná činnost.

## NÁKLADY

| Náklady* (v mil. Kč) | | Skutečnost 2013 | Skutečnost 2012 | Porovnání skutečnosti 13/12 |
|---|---|---|---|---|
| Provozní náklady celkem | | 8 143,7 | 8 567,1 | -423,4 |
| z toho náklady | na spotřebovaný zemní plyn** | 5 557,7 | 6 138,6 | -580,9 |
| | na nákup el. energie | 48,6 | 2,7 | 45,9 |
| Finanční náklady | | 99,6 | 46,6 | 53,0 |
| **Náklady celkem** | | **8 243,3** | **8 613,7** | **-370,4** |

| Náklady* (v mil. EUR) | | Skutečnost 2013 | Skutečnost 2012 | Porovnání skutečnosti 13/12 |
|---|---|---|---|---|
| Provozní náklady celkem | | 313,5 | 329,8 | -16,3 |
| z toho náklady | na spotřebovaný zemní plyn** | 214,0 | 236,3 | -22,3 |
| | na nákup el. energie | 1,9 | 0,1 | 1,8 |
| Finanční náklady | | 3,8 | 1,8 | 2,0 |
| **Náklady celkem** | | **317,3** | **331,6** | **-14,3** |

Průměrný kurz za rok 2013 je 25,974 CZK/EUR.
* Bez daně z příjmu za běžnou činnost.
** Licencovaná činnost bez distribučního poplatku.

# FINANČNÍ SITUACE

Pražská plynárenská, a. s., i v roce 2013 prokázala finanční stabilitu tím, že všechny své závazky (tj. závazky vůči dodavatelům, odběratelům, zaměstnancům, bankám i státním institucím) hradila v předepsaných termínech.

Krytí finančních potřeb společnosti probíhá jak z vlastních prostředků, tak čerpáním bankovních úvěrů a využitím peněžních prostředků ostatních společností koncernu PP, a. s., sdružených v rámci cash poolingu.

Trvalé finanční potřeby společnosti jsou od roku 2009 financovány čerpáním dlouhodobého úvěru ve výši 1,0 mld. Kč, který je splatný v roce 2016. Krátkodobé úvěry jsou čerpány především na denní bázi, a optimálně tak vykrývají průběh cash flow společnosti, které je výrazně zasaženo sezonními výkyvy, které souvisejí s nákupem a prodejem plynu. Stav bankovních úvěrů byl k 31. 12. 2013 na úrovni 1 950,8 mil. Kč, tj. pokles o 159,0 mil. Kč oproti stavu úvěrů od bank k 31. 12. 2012 (2 109,8 mil. Kč). Průměrná denní výše výpůjčního kapitálu v roce 2013 (bankovní úvěry i prostředky čerpané v rámci cash poolingu) dosáhla hodnoty 2 695,7 mil. Kč. Tato hodnota je srovnatelná s hodnotou denního čerpání úvěru dosažené v průměru v roce 2012 (2 714,4 mil. Kč) a znamená pokles o 18,7 mil. Kč. Minimální rozdíl je dán zejména stabilní cenou plynu v roce 2012 i 2013.

Financování formou sdružených volných prostředků všech společností koncernu v průměrné denní výši 498,4 mil. Kč přineslo v roce 2013 úsporu nákladů na úroky ve výši 1,3 mil. Kč.

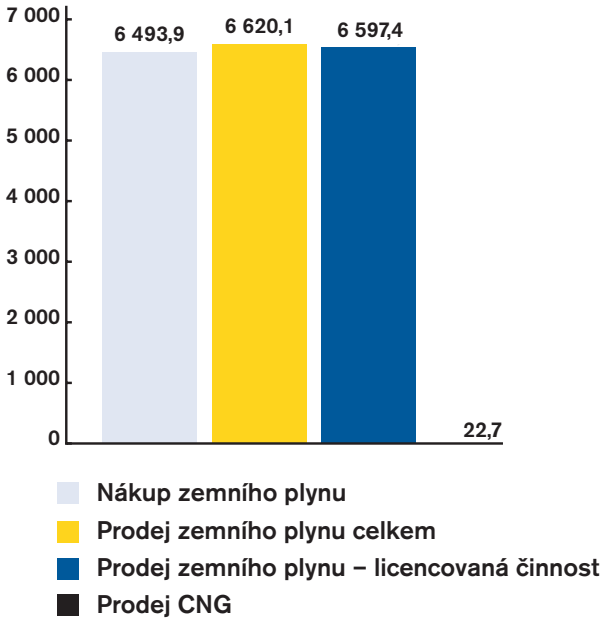
V roce 2013 společnost využívala služeb 4 bankovních ústavů: Československé obchodní banky, a. s., Citibank Europe plc, organizační složka, Komerční banky, a. s., a České spořitelny, a. s.

## SOUHRNNÝ POPIS NEMOVITOSTÍ VLASTNĚNÝCH PP, A. S.

Společnost eviduje k 31. prosinci 2013 nemovitosti (pozemky, budovy a ostatní stavby) v pořizovací ceně 1 090,9 mil. Kč. Z budov se jedná především o nemovitost na adrese Národní 37 a o budovy umístěné v areálu Pražské plynárenské, a. s., v Praze 4 – Michli. Zůstatková hodnota nemovitostí ve vlastnictví společnosti je 760,5 mil. Kč.

## OBCHOD SE ZEMNÍM PLYNEM

**Prodej zemního plynu v roce 2013 (v mil. kWh)**




Výsledky obchodní činnosti v oblasti prodeje zemního plynu byly v roce 2013 ovlivněny:

**a) pozitivně**

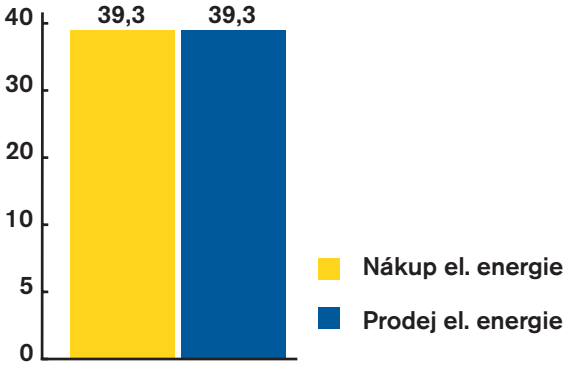
- řízením dodávek a diverzifikací nákupního portfolia směrem od tradičních komoditních nákupních kontraktů k nákupním kontraktům v režimu fixní ceny a dodávky a ke kontraktům s vazbou na spotovou a tržní cenu zemního plynu,
- individuálním přímým nákupem (tzv. back to back) pro zákazníky kategorie velkoodběratel, střední odběratel a maloodběratel,
- zacílením cenových produktů na vybrané zákaznické segmenty kategorie domácnost, zejména uvedením produktu „Sleva 11 %“ a pokračováním ve stávajících produktech, s cílem nabídnout zákazníkům vedle standardního produktu i možnost výběru produktu alternativního,
- řízením otevřené pozice pro zákazníky kategorie maloodběratel,
- poskytováním kvalitních služeb a aktivního řízení vztahů se zákazníky prostřednictvím tradičních i moderních systémů zákaznické péče,

**b) negativně**

- hyperkonkurenčním prostředím na trhu se zemním plynem, to je prostředí, ve kterém má jeden zákazník možnost výběru z více než deseti dodavatelů,
- rychlou inovací nabízených produktů a služeb ze stran konkurenčních společností,
- vývojem na komoditních trzích,
- vývojem venkovních teplot,
- intervencí ČNB na devizovém trhu za účelem oslabení české koruny (v závěru roku).

## OBCHOD S ELEKTRICKOU ENERGIÍ

**Prodej elektrické energie v roce 2013 (v mil. kWh)**




Výsledky obchodní činnosti v oblasti prodeje elektrické energie byly v roce 2013 ovlivněny:

**a) pozitivně**

- aktivním získáváním nových zákazníků po celé ČR,
- průběžným poklesem nákupních cen,
- nastavením nižších prodejních cen oproti dominantnímu dodavateli v jednotlivých distribučních zónách,
- nabídkou produktu „Sleva 3,6 %“, kterým PP, a. s., reagovala na vývoj na trhu s elektrickou energií a nabídku konkurenčních společností,
- poskytováním kvalitních služeb a produktů,

**b) negativně**

- silným konkurenčním prostředím, zejména ze strany alternativních dodavatelů elektrické energie,
- listopadovým rozhodnutím rady České národní banky intervenovat na devizovém trhu, které se následně negativně projevilo ve zvýšení nákupní ceny elektrické energie.

# MARKETING A PÉČE O ZÁKAZNÍKY

## PÉČE O ZÁKAZNÍKY

Pražská plynárenská, a. s., se dlouhodobě zaměřuje na budování efektivní komunikace se svými zákazníky a na nabídku kvalitních a dostupných služeb a zákaznických produktů.

Pro komunikaci se společností a snadné vyřízení požadavků zákazníků byly celoročně k dispozici obchodní kanceláře a kontaktní místa, v okrajových lokalitách Prahy mobilní obchodní kancelář, zákaznická linka, zákaznický portál a internetové stránky www.ppas.cz. Pro vyřízení nejčastějších záležitostí spojených s dodávkou zemního plynu mohli zákazníci využít 104 pražských poboček České pošty, s. p.

Společnost byla svým zákazníkům nápomocna při nenadálých událostech. V případě poruchy plynového spotřebiče nebo souvisejícího zařízení byla pro zákazníky celoročně k dispozici asistenční služba POMOC 24. V jejím rámci společnost, při splnění určitých podmínek, zajišťovala pro své zákazníky opravy plynových spotřebičů a další služby zdarma nebo se svou finanční spoluúčastí. Pro zákazníky byly dále celoročně k dispozici až 30% slevy na nákup plynových spotřebičů u smluvních partnerů Pražské plynárenské, a. s.

Samozřejmostí byly cenové produkty a zvýhodnění, které společnost různým skupinám svých zákazníků v průběhu celého roku aktivně nabízela. Jednalo se například o slevu pro seniory, slevu pro držitele ZTP/P, slevu pro rodiny s dětmi, slevu z ceny plynu 6,5 % při uzavření smlouvy na dva roky, 11% slevu při zasmluvnění na tři roky a další.

Zcela ojedinělé je na tuzemském energetickém trhu úročení přeplatků v rámci vyúčtování spotřeby zemního plynu více než 1 %.

Pro podporu uzavírání smluv na odběr zemního plynu a elektrické energie na dobu určitou Pražská plynárenská, a. s., poskytovala produkt Bonus 500 Kč do prvního vyúčtování při uzavření smlouvy na dobu určitou jednoho roku nebo nabízela produkt „Sleva 3,6 %“ z aktuálně platné ceny silové

elektřiny pro zákaznické kategorie MOO a MOP na období od 1. 1. 2013 do 31. 12. 2013. Při uzavírání smlouvy si zákazník mohl vybrat jeden z uvedených produktů.

## VOZIDLA S POHONEM NA STLAČENÝ ZEMNÍ PLYN

Projekt využití zemního plynu pro pohon automobilů patří mezi strategické projekty Pražské plynárenské, a. s., která mezi plynárenskými společnostmi v České republice zaujímá přední místo v prosazování zemního plynu v dopravě.

Na území hlavního města Prahy bylo na konci roku 2013 v provozu celkem 8 veřejných plnicích stanic stlačeného zemního plynu (CNG). Pražská plynárenská, a. s., vlastní a provozuje 5 stanic – ve svém areálu v Michli v Praze 4, u čerpací stanice SHELL ve Švehlově ulici v Praze 10, v areálu Pražských služeb, a. s., Pod Šancemi v Praze 9, u čerpací stanice Q100 v Praze 4 – Hodkovičkách a u Evropské ulice v Praze 6 – Liboci. U všech uvedených stanic mají zákazníci na výběr možnost platby v hotovosti, běžnou platební kartou a kartou CNG CardCentrum. CNG stanice Řeporyjská v Praze 5 – Jinonicích a Rajská zahrada v Praze 3 vlastní soukromé společnosti a Pražská plynárenská, a. s., je dodavatelem zemního plynu.

Prodej CNG v Praze vzrostl v roce 2013 oproti roku 2012 o 44,9 % a dosáhl výše 2 173,4 tis. kg.

Prodej CNG na stanicích Pražské plynárenské, a. s., vzrostl v roce 2013 oproti roku 2012 o 17,9 % a dosáhl 1 490,3 tis. kg. Po celý rok 2013 měla PP, a. s., jednu z nejnižších cen CNG v České republice:

- do 30. 6. 2013: 23,40 Kč/kg včetně DPH (odpovídá 16,38 Kč/litr benzínu),
- od 1. 7. 2013: 24,50 Kč/kg včetně DPH (odpovídá 17,15 Kč/litr benzínu).

Pražská plynárenská, a. s., se podílí na jednotném platebním systému CNG CardCentrum na území ČR. K 31. prosinci 2013 bylo v oběhu celkem 1 965 CNG zákaznických karet. Za rok 2013 bylo vydáno 355 CNG karet pro nové zákazníky. Výrazný nárůst vydaných karet souvisí s převodem vozidel České pošty, s. p., na zemní plyn.
V Pražské plynárenské, a. s., a jejích dceřiných společnostech bylo ke konci roku provozováno 132 CNG vozidel včetně vozidel CNG autopůjčovny. Oproti roku 2012 se jedná o nárůst o 15 CNG vozidel.

Úspěšně pokračoval společný projekt hlavního města Prahy, Pražských služeb, a. s., a Pražské plynárenské, a. s., týkající se převodu svozových a čisticích vozidel na stlačený zemní plyn. V roce 2013 uvedla společnost Pražské služby, a. s., do provozu ke stávajícím 56 CNG vozidlům dalších 16 dodávkových vozidel. V roce 2014 je plánován nákup dalších 10–15 CNG vozidel. CNG komunální vozidla jsou využívána především v ekologicky nejvíce zatížených oblastech v centru města Prahy.
O CNG vozidla projevuje zájem celá řada dalších podnikatelských subjektů a institucí. V roce 2013 do svých vozových parků zařadily CNG vozidla např. společnosti: Česká pošta, s. p., (202 CNG vozidel v Praze), Policie ČR, Městská policie Praha, Orinda, s. r. o., Mistr Plynař, ELIT, s. r. o., Express Taxi, s. r. o., AAA, s. r. o., firma Hanzalík pro Tesco Stores ČR, a. s., DHL, s. r. o., TNT, s. r. o., Eltodo, a. s., Vemex, s. r. o., firma Šafránek pro United Bakeries, a. s., Svoboda International Transport, s. r. o., APM Automotive, a. s., Ave, a. s., Komwag, s. r. o., Ipodec, s. r. o.

## ZÁKAZNICKÁ KARTA

Prostřednictvím věrnostního programu společnosti „Zákaznická karta Pražské plynárenské“ mohou zákazníci společnosti čerpat zajímavé slevy a výhody v různých oblastech (např. cestování, sport, kultura, ubytování apod.), a to u více než devadesáti partnerů tohoto projektu. Zákaznickou kartu poskytuje společnost svým zákazníkům zdarma a v průběhu roku jsou pro její držitele realizovány zajímavé soutěže o zahraniční pobytové zájezdy, lázeňské pobyty a další ceny. Informace o aktuálních nabídkách slev a výhod jsou zákazníkům zasílány formou katalogu společně s vyúčtováním spotřeby zemního plynu a k dispozici jsou i na internetových stránkách společnosti, kde lze zdarma stáhnout i speciální aplikaci pro mobilní telefony.

## SPONZORSKÉ AKTIVITY A DÁRCOVSTVÍ

Pražská plynárenská, a. s., se ve sponzorské oblasti dlouhodobě zaměřuje především na oblast kulturní, sportovní, sociální a ochrany životního prostředí. Mezi nejvýznamnější projekty patří podpora festivalu nového cirkusu Letní Letná, tradičních závodů veslařů Pražské primátorky, atletických závodů Letní a Zimní pražská tyčka, kulturního a společenského centra

Malostranská beseda, speciálních vozidel pro handicapované, zimního kluziště na Ovocném trhu, Mezinárodního festivalu MENE TEKEL, Symfonického orchestru hl. m. Prahy FOK, Talichovy komorní filharmonie, Divadla v Řeznické, Divadla Bez Zábradlí, festivalu Ladronkafest, soutěže Grafika roku, koncertu pro hasiče a záchranáře „Povodně 2013 – Děkujeme“. Společnost podpořila řadu nadačních fondů, jako např. Nadaci Naše dítě, Nadaci Český literární fond, Nadační fond Janele, Nadaci policistů a hasičů, FNKV – Kliniku popáleninové medicíny, UK 1. Lékařskou fakultu IV. interny, Babybox pro odložené děti STATIM.

V roce 2013 se neuskutečnily celopražské oslavy Dne dětí, proto naše společnost uspořádala pro děti vlastní oslavy, akci Dětský den Pražské plynárenské, a. s., konané dne 1. června v areálu akvaparku Aquapalace Čestlice. Tohoto setkání se zúčastnilo velké množství pražských i mimopražských dětí v doprovodu rodičů. Akce byla využita k propagaci Pražské plynárenské, a. s.

## GALERIE SMEČKY

V roce 2013 se uskutečnilo v Galerii Smečky 5 tematických výstav:

- Jiří Slíva
- Joska Skalník/Sny, situace, hry
- Václav Sivko/Pootevřené dveře
- Václav Boštík/Dělení prostoru
- Jiří Brdečka

Výstavy vzbudily mimořádný zájem návštěvníků i médií. K výstavám Václava Sivka a Jiřího Brdečky byly vydány monografie a uspořádány slavnostní křty v Galerii Smečky.
Díla ze sbírky PP, a. s., byla vystavena na samostatné výstavě v Rakousku, kde instalaci zhlédlo téměř 50 tisíc návštěvníků. Díla byla rovněž zapůjčena renomovaným galeriím v Londýně a Regensburgu.
Kromě výstav v Galerii Smečky pokračovala velmi oblíbená neformální setkání se známými umělci a dalšími osobnostmi společensko-kulturního života s názvem Podobraz(y).
V roce 2013 se jich uskutečnilo 8 a jejich hosty byli:

- Jakub Kohák (režisér, herec, publicista)
- Kateřina Englichová (harfenistka)
- Jiří Kolbaba (cestovatel)
- David Ondříček (producent a režisér)
- Jaromír Hanzlík (divadelní a filmový herec)
- Lukáš Pavlásek (komik, herec, moderátor)
- David Vávra (architekt, herec, spisovatel)
- Mirka Knapková (olympijská vítězka ve veslování)

Reprezentační prostory galerie byly dále využity pro komentované prohlídky výstav a koncertů vážné hudby Talichovy komorní filharmonie.

## FIREMNÍ ČASOPIS

Časopis „U Plynárny“ vycházel po celý rok jako měsíčník a byl určen současným i budoucím zákazníkům, obchodním partnerům, zástupcům státní správy a samosprávy a také zaměstnancům koncernu Pražská plynárenská, a. s. Informoval zejména o aktuálním dění ve společnosti, jejích službách, nabídkách, produktech a aktivitách. Z důvodu zvýšení čtenářské atraktivity obsahoval také rozhovory se zajímavými osobnostmi. Jednotlivá čísla jsou v elektronické podobě k dispozici na internetových stránkách www.ppas.cz.

## PLYNÁRENSKÉ MUZEUM

Pražská plynárenská, a. s., provozuje od roku 1999 v michelském areálu jediné muzeum v České republice věnované plynárenství. Plynárenské muzeum je častým objektem návštěv základních i středních škol, odborníků, cizinců i běžných občanů, kteří se zajímají o historii obecně nebo o vývoj techniky a energetiky. Plynárenské muzeum seznamuje návštěvníky s historií a vývojem světového a českého plynárenství od jeho počátků až po současnost. Muzeum je rozčleněno do několika sekcí – od těžby a výroby plynu až po jeho užití k nejrůznějším účelům. Nacházejí se zde originály i modely různých plynárenských a plynových zařízení i historické plynové spotřebiče.

V roce 2013 byly sbírky rozšířeny o řadu historických dokumentů a exponátů. Celý rok probíhala světově ojedinělá výstava „Historické plynové žehličky a mandly“.

## PLYNOVÉ POULIČNÍ OSVĚTLENÍ

Zavedení plynu znamenalo revoluční převrat ve veřejném osvětlení měst. V Praze svítily plynové lampy v letech 1847 až 1985. Po 17 letech se plynové světlo začalo do ulic Prahy vracet. Záměrem Magistrátu hl. m. Prahy je nahradit v historických, turisticky exponovaných částech Prahy stávající elektrické veřejné osvětlení plynovým. Obnova historického plynového osvětlení je

v souladu se zásadami památkové péče a Prahu jednoznačně obohacuje. Pražským historickým uličkám dodává osvětlení z plynových lamp jedinečnou atmosféru a romantiku starých časů.

V roce 2013 pokračovala spolupráce na zavádění plynového osvětlení v historickém centru Prahy s Magistrátem hl. m. Prahy a společností Eltodo-Citelum, s. r. o., provozovatelem veřejného osvětlení v Praze. Další etapa obnovy plynového osvětlení v Praze v roce 2013 pokračovala u Karlova mostu, jediného mostu na světě osvětleného plynem. Byla zahájena rekonstrukce historického čtyřramenného kandelábru na Dražického náměstí. Pražská plynárenská, a. s., se na této akci významně spolupodílí. Na konci roku 2013 bylo v Praze v provozu více než 650 plynových luceren.

## SPOLUPRÁCE S OSTATNÍMI ENERGETICKÝMI SUBJEKTY

V rámci společné Obchodní kanceláře i v roce 2013 probíhala spolupráce s PRE, a. s. Se společností PVK, a. s., a PRE, a. s., pokračovala spolupráce v oblasti společné Zákaznické linky 840 555 333.

Pražská plynárenská, a. s., spolupracovala s ERÚ, a to zejména na přípravě podnětů pro úpravu prováděcí plynárenské legislativy o pravidlech trhu s plynem a při výkonu správních činností úřadu. Tradiční úzká spolupráce pokračovala s Českým plynárenským svazem. Český plynárenský svaz je nezávislé sdružení firem a odborníků působících v plynárenství a souvisejících oborech.

## INFORMATIKA

V roce 2013 byly činnosti v oblasti informatiky zaměřeny na zajištění spolehlivého provozu informačních systémů a jejich rozvoj pro plnou podporu hlavních obchodních a distribučních procesů v prostředí liberalizovaného trhu s energiemi. Byly úspěšně zajištěny potřebné inovace systémů v souvislosti s vývojem obchodní strategie a legislativy. Informační technologie byly průběžně modernizovány tak, aby byla zajištěna jejich aktuálnost, bezpečnost, bezporuchovost a současně zajišťovaly koncernu konkurenceschopnost na trhu. Na straně obchodní činnosti byly realizovány zejména projekty se zaměřením na elektronizaci procesů (elektronická fakturace) a dále projekty podporující proaktivní přístup ke klientům (nové webové stránky, rozvoj zákaznického portálu, e-mobilita).

Na straně distribuční činnosti byl realizován projekt na zajištění efektivity vynakládaných finančních prostředků v oblasti investiční výstavby a obnovy sítí.

V roce 2013 byla realizována příprava projektů pro upgrade klíčových systémů v oblasti obchodu se zemním plynem, který proběhne v roce 2014 a pomůže tak dále zvýšit konkurenceschopnost společnosti. Současně byla realizována příprava projektu pro nasazení moderního informačního systému v oblasti distribuční činnosti.

# ŘÍZENÍ LIDSKÝCH ZDROJŮ

## PERSONÁLNÍ PRÁCE A SOCIÁLNÍ OBLAST

K 31. prosinci 2013 bylo v PP, a. s., zaměstnáno celkem 310 zaměstnanců, z toho 68 mužů a 242 žen.
V oblasti sociální práce byl kladen důraz na preventivní zdravotní péči. Zaměstnanci se účastnili pravidelných zdravotních prohlídek dle svého pracovního zařazení. Všem zaměstnancům bylo nabídnuto očkování proti chřipce a určitým skupinám zaměstnanců také očkování proti virové hepatitidě typu A a B. Zaměstnanci se mohli zúčastnit rovněž dalších akcí zdravotní prevence (např. metabolická analýza těla, škola zad, ultrazvukové vyšetření žil).
S cílem zlepšení informovanosti zaměstnanců na mateřské a rodičovské dovolené byl v roce 2013 webový portál pro tyto zaměstnance částečně propojen s intranetem (např. nabídka divadelních představení, masáží apod.).

## KOLEKTIVNÍ VYJEDNÁVÁNÍ

Pracovněprávní, mzdové a jiné nároky zaměstnanců PP, a. s., byly uspokojovány v souladu s podnikovou kolektivní smlouvou platnou od 1. ledna 2013 do 31. ledna 2015. V oblasti pracovněprávní např. zaměstnanci čerpali dovolenou na zotavenou v délce jednoho týdne nad rámec zákoníku práce a využívali služeb závodního stravování.

V podnikové kolektivní smlouvě byl sjednán závazek zaměstnavatele zajistit v roce 2013 ve srovnání s rokem 2012 minimální 3% meziroční nárůst průměrného výdělku a tento nárůst byl splněn.

Kolektivní vyjednávání probíhají ve vzájemné shodě – vedení společnosti se snaží vyjít vstříc reálným požadavkům zástupců zaměstnanců.

## BEZPEČNOST A OCHRANA ZDRAVÍ PŘI PRÁCI, POŽÁRNÍ OCHRANA

Péče o bezpečnost a ochranu zdraví zaměstnanců je významnou součástí pracovněprávních vztahů mezi zaměstnavateli a zaměstnanci. V PP, a. s., je vlastní řízení v oblasti bezpečnosti práce a požární ochrany neoddělitelnou součástí řízení společnosti. V souladu s veškerými příslušnými právními normami a interními řídicími akty PP, a. s., zajišťuje zaměstnavatel provádění pracovních činností tak, aby byly odstraněny či minimalizovány případné nežádoucí dopady těchto činností na zdraví zaměstnanců. Díky důslednému uplatňování technických, organizačních a výchovných opatření v rámci BOZP a PO nedocházelo v roce 2013 k nárůstu pracovních úrazů a ani nebyly výkonem státního odborného dozoru nad bezpečností a ochranou zdraví při práci shledány žádné závady v oblasti BOZP a PO. Požární ochrana je také zajišťována důslednými preventivními opatřeními a pravidelnými kontrolami všech prostor a pracovišť v PP, a. s.

Zajišťování bezpečnosti a ochrany zdraví při práci společně s požární ochranou je nedílnou a významnou součástí řízení společnosti PP, a. s. Příslušné právní normy a interní řídicí akty PP, a. s., zajišťují pracovněprávní soulad vztahů mezi zaměstnavateli a zaměstnanci. Vzhledem k důslednému uplatňování a dodržování interních řídicích aktů a díky preventivním opatřením a pravidelným kontrolám prostor a pracovišť v PP, a. s., se odstraňují nebo minimalizují případné nežádoucí dopady těchto činností na zdraví a bezpečnost zaměstnanců.

## ŽIVOTNÍ PROSTŘEDÍ

PP, a. s., přistupuje zodpovědně k ochraně životního prostředí důslednou kontrolou dodržování všech postupů při provádění svých podnikatelských činností. Ve společnostech koncernu je činnost ve všech oblastech životního prostředí zabezpečována v souladu s příslušnými právními normami a interními řídicími akty.

Rozšiřováním aktivit spojených s širším užitím zemního plynu v nejrůznějších oborech a technickými opatřeními k úspoře jeho spotřeby napomáhá PP, a. s., ochraně ovzduší při výrobě energií. Spalování zemního plynu ve srovnání s ostatními fosilními palivy výrazně snižuje zatížení ovzduší emisemi skleníkových plynů.

Legislativa z oblasti životního prostředí nově ukládá ekonomickým subjektům povinnost hlásit státní nebo veřejné správě informace o vlivu jejich ekonomické činnosti na životní prostředí. Proto byl zaveden „Integrovaný systém plnění ohlašovacích povinností (ISPOP)“, který umožňuje zpracování a příjem vybraných hlášení (ohlašovacích povinností) z oblasti životního prostředí v elektronické podobě. PP, a. s., jako i další společnosti koncernu PP, a. s., je ohlašovatelem evidencí, příp. poplatků z oblasti životního prostředí, které obsahují informace o znečišťování ovzduší, evidence odpadů. Jejich primárním cílem je ochrana a zlepšování kvality životního prostředí.

## SANACE STARÉ EKOLOGICKÉ ZÁTĚŽE

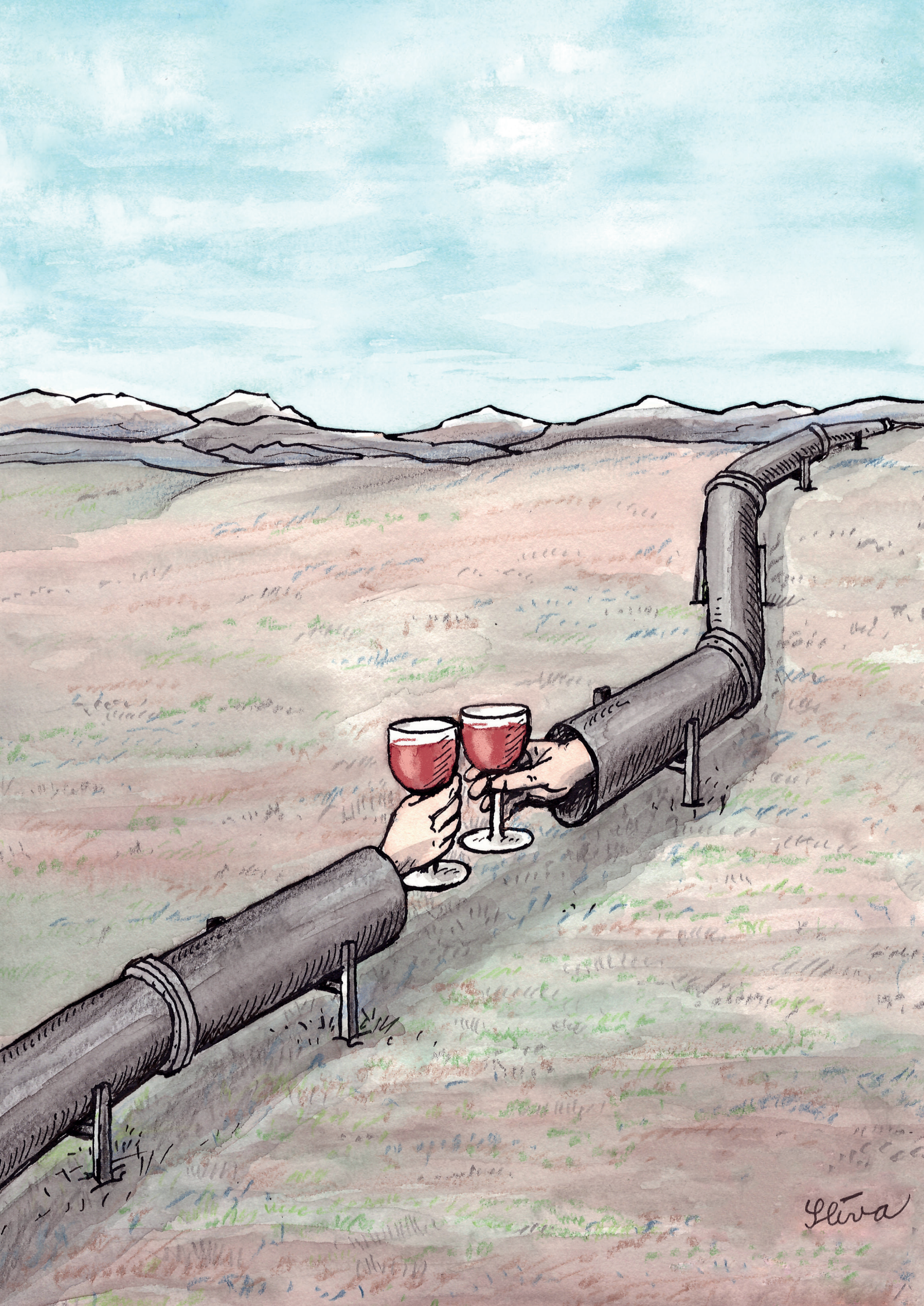
Horninové prostředí a podzemní voda jsou v PP, a. s., kontaminovány v důsledku předchozí průmyslové činnosti. Jedná se o ekologické zátěže vzniklé v letech 1926 až 1975. Kontaminace je postupně odstraňována. Účelně vynaložené náklady na splnění ekologických závazků hradí společnosti stát prostřednictvím Ministerstva financí ČR.

V roce 2013 dokončování sanace v PP, a. s., neprobíhalo, čeká se na další krok, který musí stanovit Ministerstvo financí ČR. Společnost PP, a. s., má ke dni 30. června 2010 s Ministerstvem financí ČR uzavřenou novou platnou ekologickou smlouvu č. 0153/96/01 na odstranění ekologických zátěží vzniklých před privatizací.

## ŘÍZENÍ RIZIK VE SPOLEČNOSTI PP, A. S.

PP, a. s., udržuje komplexní systém řízení rizik. Ten zahrnuje identifikaci rizik na všech úrovních řízení, jejich pravidelné vyhodnocování a zajišťuje včasnou reakci společnosti směřující k eliminaci rizikové expozice. Součástí řízení rizik je i strategie pojištění, která zajišťuje majetek a odpovědnost společnosti v rizikových situacích.

Pravda je jediná věc,
které nikdo nechce věřit. G. B. Shaw


Slava

# IV. DŮLEŽITÉ UDÁLOSTI PRVNÍHO ČTVRTLETÍ ROKU 2014

## REZIGNACE VEDENÍ SPOLEČNOSTI PP, A. S.

Dne 31. ledna 2014 ukončili na vlastní žádost pracovní poměr ke společnosti generální ředitel Ing. Milan Fafejta, obchodní ředitel Ing. Josef Hais a finanční ředitel Ing. Jiří Hamšík.
Od 1. února 2014 byli představenstvem pověřeni:
Ing. Marta Ptáčková, dočasným zastupováním při výkonu funkce generálního ředitele,
Ing. Pavel Cajthaml, dočasným zastupováním při výkonu funkce obchodního ředitele,
Ing. Jaroslav Kohoutek, dočasným zastupováním při výkonu funkce finančního ředitele.

## OBCHODNÍ ČINNOST SPOLEČNOSTI PP, A. S.

V 1. čtvrtletí 2014 se udály následující skutečnosti:

- 1. ledna nabylo účinnosti Cenové rozhodnutí Energetického regulačního úřadu č. 3/2013 ze dne 27. listopadu 2013, o regulovaných cenách souvisejících s dodávkou plynu.
- 1. ledna vstoupily v platnost prodejní ceny zemního plynu dle Ceníku PP 1/2014/ZP pro všechny zákaznické kategorie, pro zákazníky využívající produktové nabídky „Sleva 11 %“, „Sleva 6,5 %“, „Sleva pro seniory a držitele průkazu ZTP/P “, „Bez kapacitní složky ceny“, a v roce 2014 již novým zákazníkům nenabízený produkt „Sleva pro rodiny s malými dětmi“.
- 1. ledna vstoupily v platnost prodejní ceny elektrické energie dle Ceníku PP 1/2014 pro zákaznické kategorie MOO a MOP.
- 1. ledna 2014 začala platit ze strany ERÚ úředně stanovená cena pro nákup ZP pro krytí bilančních rozdílů a vlastní technologickou spotřebu PPD, a. s.
- 1. ledna vstoupila v platnost nabídka produktu „Sleva 4 %“ z aktuálně platné ceny silové elektřiny pro zákazníky kategorie MOO a MOP.
- 1. ledna nabylo účinnosti Cenové rozhodnutí Energetického regulačního úřadu č. 5/2013 ze dne 27. listopadu 2013, kterým se stanovují ceny regulovaných služeb souvisejících s dodávkou elektrické energie.
- 1. ledna nabylo účinnosti Cenové rozhodnutí Energetického regulačního úřadu č. 6/2013 ze dne 27. listopadu 2013, kterým se stanovují ceny regulovaných služeb souvisejících s dodávkou elektrické energie odběratelům ze sítí nízkého napětí.

## ZMĚNA V AKCIONÁŘSKÉ STRUKTUŘE A V ORGÁNECH SPOLEČNOSTI

Dne 27. března 2014 bylo převedeno 710 550 ks kmenových akcií na majitele společnosti Pražská plynárenská, a. s., které vlastnila společnost E.ON Czech Holding AG na společnost Pražská plynárenská Holding, a. s. PPH, a. s., tímto získala 99,55% podíl na základním kapitálu PP, a. s.

V rámci tohoto převodu došlo ke změnám v orgánech společností koncernu Pražská plynárenská, a. s. Na zasedání dozorčí rady PP, a. s., konaném dne 27. března 2014, rezignovali na členství v dozorčí radě PP Dipl. -Ing. Michael Fehn, Magnus Alexander Brandau, Marc Müller, MBA, a Lorenz Pronnet. Na uvolněná místa v dozorčí radě byli do příštího zasedání valné hromady jmenováni náhradní členové dozorčí rady - MUDr. Iveta Borská, Ing. Pavel Richter a Jiří Vávra. Na zasedání dozorčí rady PP, a. s., byl zvolen novým předsedou dozorčí rady Dr. -Ing. Milan Urban. Na následném zasedání dozorčí rady, rovněž konaném dne 27. března 2014, dozorčí rada projednala rezignaci členů představenstva PP, a. s., a to Eckarta Bauma, Dr. Františka Kotuly a Ing. Milana Fafejty. Na uvolněná místa v představenstvu PP, a. s., dozorčí rada zvolila nové členy představenstva - Ing. Milana Jadlovského a Ing. Pavla Janečka, a s účinností od 29. března 2014 Ing. Aloise Těšitele. Na zasedání představenstva PP, a. s., dne 1. dubna 2014 byl zvolen místopředsedou představenstva Ing. Milan Jadlovský.

Na zasedání představenstva dne 7. dubna 2014 byl zvolen předsedou představenstva Ing. Pavel Janeček. Na tomto zasedání představenstva byli dále jmenováni noví ředitelé společnosti. Generálním ředitelem se stal Ing. Petr Zmátlík, FCCA, finančním ředitelem se stal Ing. Miroslav Nosál, CFA, a obchodním ředitelem se stal Ing. Alois Těšitel.
K datu zpracování zprávy o podnikatelské činnosti za rok 2013 bylo složení představenstva následující:

- Ing. Pavel Janeček, předseda představenstva
- Ing. Milan Jadlovský, místopředseda představenstva
- Ing. Miroslav Nosál, CFA, člen představenstva
- Ing. Alois Těšitel, člen představenstva

K datu zpracování zprávy o podnikatelské činnosti za rok 2013 bylo složení dozorčí rady následující:

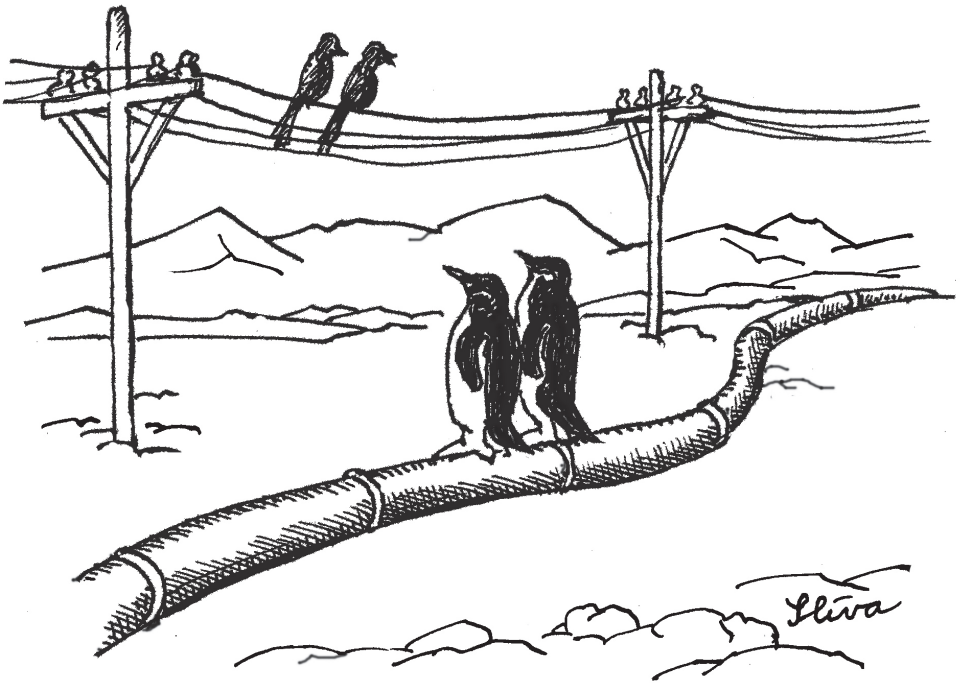
- Dr. -Ing. Milan Urban, předseda dozorčí rady
- Pavel Hurda, místopředseda dozorčí rady
- MUDr. Iveta Borská, členka dozorčí rady
- Ing. Marta Ptáčková, členka dozorčí rady
- Ing. Pavel Richter, člen dozorčí rady
- JUDr. Lubomíra Stojkovičová, členka dozorčí rady
- Jiří Vávra, člen dozorčí rady
- Bc. Miroslav Vránek, člen dozorčí rady

K datu zpracování zprávy o podnikatelské činnosti za rok 2013 bylo vedení společnosti následující:

- Ing. Petr Zmátlík, FCCA, generální ředitel
- Ing. Miroslav Nosál, CFA, finanční ředitel
- Ing. Alois Těšitel, obchodní ředitel

Po konci rozvahového dne nedošlo k žádným dalším významným událostem.

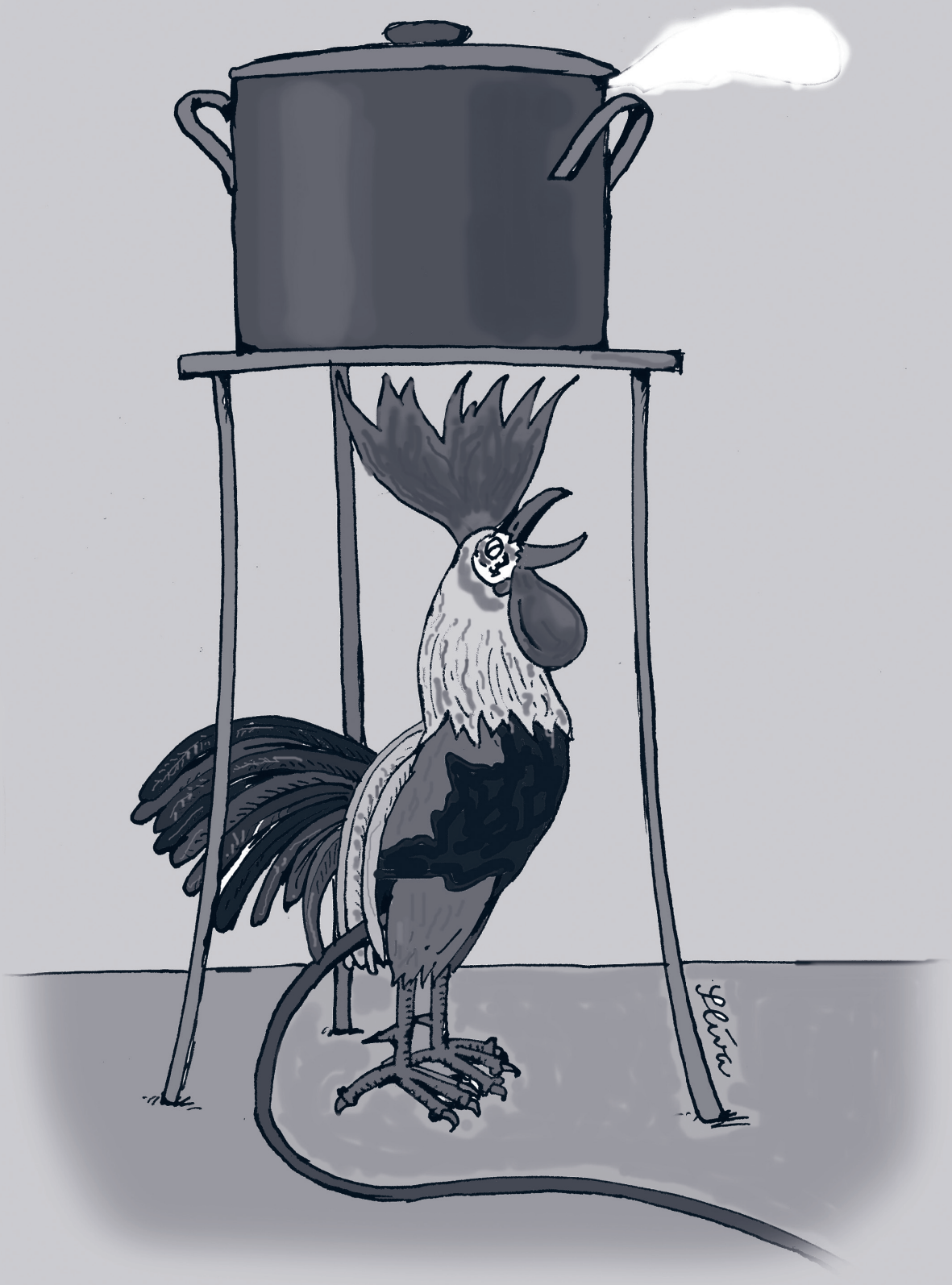
# V. PŘEDPOKLÁDANÝ VÝVOJ SPOLEČNOSTI



Zásadním cílem obchodní politiky pro rok 2014 bude budování a rozvíjení dlouhodobého vzájemného vztahu se zákazníky, založeného na uspokojování jejich přání, potřeb a očekávání. Hlavním efektem tohoto vztahu bude na straně zákazníka spolupráce se spolehlivým a bezpečným dodavatelem energií, schopným přinášet svým zákazníkům přidanou hodnotu v podobě širokého spektra zákaznicky orientovaných služeb a produktů. Na straně PP, a. s., bude cílem co nejširší uspokojování individuálních požadavků zákazníků, při současném řízení efektivity tohoto procesu. Ve finanční situaci nejsou v roce 2014 očekávány významné změny oproti roku 2013. V prvním čtvrtletí 2014 je standardně předpokládán pozvolný nárůst stavu úvěru, způsobený sezonním charakterem odběru plynu, od dubna 2014 však objem čerpaných úvěrů (tj. od bank i od dceřiných společností formou úvěru z cash poolingu) postupně klesá až do listopadu 2014. K 31. 12. 2014 je očekávána hodnota výpůjčního kapitálu 2 434,8 mil. Kč. Tato úroveň představuje nárůst jen o 35,2 mil. Kč oproti stavu úvěru k 31. 12. 2013. Dle predikovaného vývoje cash flow pro rok 2014 se bude průměrná hodnota úvěru pohybovat na úrovni 2 704,4 mil. Kč, což je hodnota pouze o 8,7 mil. Kč vyšší oproti roku 2013.

K pokrytí finančních potřeb společnosti je i v roce 2014 využíván dlouhodobý úvěr ve výši 1,0 mld. Kč poskytnutý Československou obchodní bankou, a. s., a dále krátkodobé úvěrové linky, sjednané v celkovém objemu 3,2 mld. Kč u Československé obchodní banky, a. s., Citibank Europe plc, organizační složka, Komerční banky, a. s., a České spořitelny, a. s.

Jsme všichni jen výsledkem toho,
o čem jsme přemýšleli. Buddha



# VI. FINANČNÍ ČÁST

## ZPRÁVA AUDITORA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Nekonsolidovaná účetní závěrka společnosti Pražská plynárenská, a. s., zpracovaná v souladu s Českými účetními předpisy k 31. prosinci 2013.

Příloha k nekonsolidované účetní závěrce společnosti Pražská plynárenská, a. s., zpracovaná v souladu s Českými účetními předpisy k 31. prosinci 2013.

## ZPRÁVA AUDITORA KE KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

Konsolidovaná účetní závěrka za skupinu společností ovládaných Pražskou plynárenskou, a. s., zpracovaná podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví IAS /IFRS ve znění přijatém EU k 31. prosinci 2013.

Příloha ke konsolidované účetní závěrce za skupinu společností ovládaných Pražskou plynárenskou, a. s., zpracovaná podle Mezinárodních standardů účetního výkaznictví IAS /IFRS ve znění přijatém EU k 31. prosinci 2013.

# *Zpráva nezávislého auditora*

## akcionářům společnosti Pražská plynárenská, a.s.

Ověřili jsme přiloženou účetní závěrku společnosti Pražská plynárenská, a.s., identifikační číslo 601 93 492, se sídlem Národní 37, Praha 1 (dále „Společnost"), tj. rozvahu k 31. prosinci 2013, výkaz zisku a ztráty za rok 2013 a přílohu, včetně popisu podstatných účetních pravidel a dalších vysvětlujících informací (dále „účetní závěrka").

*Odpovědnost statutárního orgánu Společnosti za účetní závěrku*

Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takové vnitřní kontroly, které považuje za nezbytné pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

*Úloha auditora*

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech platným v České republice, Mezinárodními standardy auditu a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a informacích uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizika významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor zohledňuje vnitřní kontroly Společnosti relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol Společnosti. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních pravidel, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

*Výrok*

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Společnosti k 31. prosinci 2013 a jejího hospodaření za rok 2013 v souladu s českými účetními předpisy.

14. února 2014

PricewaterhouseCoopers Audit s.r.o.
zastoupená

Reinhard Langenhövel
partner

Ing. Pavel Kulhavý
statutární auditor, oprávnění č. 1538

*PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, Česká republika*
*T: +420 251 151 111, F: +420 252 156 111, www.pwc.com/cz*

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, IČ: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637 a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod oprávněním číslo 021.

# NEKONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

k 31. prosinci 2013 (v tis. Kč)

**ROZVAHA**

| Označení a | | | AKTIVA b | 31. 12. 2013 | | | 31. 12. 2012 |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| | | | **AKTIVA CELKEM** | **13 539 718** | **- 1 490 219** | **12 049 499** | **11 957 660** |
| **B.** | | | **Dlouhodobý majetek** | **5 802 910** | **- 1 209 322** | **4 593 588** | **4 668 782** |
| **B.** | **I.** | | **Dlouhodobý nehmotný majetek** | **647 119** | **- 523 878** | **123 241** | **165 716** |
| | | 1. | Software | 543 167 | - 463 627 | 79 540 | 96 824 |
| | | 2. | Ocenitelná práva | 9 848 | - 3 773 | 6 075 | 1 833 |
| | | 3. | Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 65 059 | - 56 478 | 8 581 | 11 339 |
| | | 4. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 29 045 | 0 | 29 045 | 55 720 |
| **B.** | **II.** | | **Dlouhodobý hmotný majetek** | **1 610 427** | **- 685 444** | **924 983** | **947 902** |
| B. | II. | 1. | Pozemky | 76 890 | 0 | 76 890 | 84 468 |
| | | 2. | Stavby | 1 014 047 | - 330 403 | 683 644 | 704 078 |
| | | 3. | Samostatné movité věci a soubory movitých věcí | 450 129 | - 351 976 | 98 153 | 102 936 |
| | | 4. | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 37 511 | - 3 065 | 34 446 | 34 677 |
| | | 5. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 21 676 | 0 | 21 676 | 16 061 |
| | | 6. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 10 174 | 0 | 10 174 | 5 682 |
| **B.** | **III.** | | **Dlouhodobý finanční majetek** | **3 545 364** | **0** | **3 545 364** | **3 555 164** |
| B. | III. | 1. | Podíly - ovládaná osoba | 3 545 362 | 0 | 3 545 362 | 3 545 362 |
| | | 2. | Ostatní dlouhodobé cenné papíry a podíly | 2 | 0 | 2 | 2 |
| | | 3. | Jiný dlouhodobý finanční majetek | 0 | 0 | 0 | 9 800 |
| **C.** | | | **Oběžná aktiva** | **7 710 743** | **- 280 897** | **7 429 846** | **7 274 636** |
| **C.** | **I.** | | **Zásoby** | **793 706** | **0** | **793 706** | **930 473** |
| C. | I. | 1. | Materiál | 793 237 | 0 | 793 237 | 929 838 |
| | | 2. | Zboží | 169 | 0 | 169 | 335 |
| | | 3. | Poskytnuté zálohy na zásoby | 300 | 0 | 300 | 300 |
| **C.** | **II.** | | **Dlouhodobé pohledávky** | **20 332** | **0** | **20 332** | **28 471** |
| C. | II. | 1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 5 100 | 0 | 5 100 | 7 140 |
| | | 2. | Jiné pohledávky | 3 380 | 0 | 3 380 | 10 606 |
| | | 3. | Odložená daňová pohledávka | 11 852 | 0 | 11 852 | 10 725 |
| **C.** | **III.** | | **Krátkodobé pohledávky** | **6 890 957** | **- 280 897** | **6 610 060** | **6 308 460** |
| C. | III. | 1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 830 429 | - 280 897 | 549 532 | 585 970 |
| | | 2. | Stát - daňové pohledávky | 44 | 0 | 44 | 53 499 |
| | | 3. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 1 567 524 | 0 | 1 567 524 | 1 295 930 |
| | | 4. | Dohadné účty aktivní | 3 941 890 | 0 | 3 941 890 | 3 914 093 |
| | | 5. | Jiné pohledávky | 551 070 | 0 | 551 070 | 458 968 |
| **C.** | **IV.** | | **Krátkodobý finanční majetek** | **5 748** | **0** | **5 748** | **7 232** |
| C. | IV. | 1. | Peníze | 1 601 | 0 | 1 601 | 1 332 |
| | | 2. | Účty v bankách | 4 147 | 0 | 4 147 | 5 900 |
| **D.** | **I.** | | **Časové rozlišení** | **26 065** | **0** | **26 065** | **14 242** |
| D. | I. | 1. | Náklady příštích období | 26 065 | 0 | 26 065 | 12 723 |
| | | 2. | Příjmy příštích období | 0 | 0 | 0 | 1 519 |

(v tis. Kč)

| OZNAČENÍ a | | | PASIVA b | 31. 12. 2013 5 | 31. 12. 2012 6 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | **PASIVA CELKEM** | **12 049 499** | **11 957 660** |
| **A.** | | | **Vlastní kapitál** | **3 648 801** | **3 673 145** |
| **A.** | **I.** | | **Základní kapitál** | **1 439 907** | **1 439 907** |
| A. | I. | 1. | Základní kapitál | 1 439 907 | 1 439 907 |
| **A.** | **II.** | | **Kapitálové fondy** | **85 176** | **85 125** |
| | | 1. | Ostatní kapitálové fondy | 85 176 | 85 125 |
| **A.** | **III.** | | **Rezervní fondy a ostatní fondy ze zisku** | **457 112** | **457 246** |
| A. | III. | 1. | Zákonný rezervní fond | 451 823 | 451 823 |
| | | 2. | Statutární a ostatní fondy | 5 289 | 5 423 |
| **A.** | **IV.** | | **Výsledek hospodaření minulých let** | **1 024 358** | **1 017 904** |
| A. | IV. | 1. | Nerozdělený zisk minulých let | 1 024 358 | 1 017 904 |
| **A.** | **V.** | | **Výsledek hospodaření běžného účetního období** | **642 248** | **672 963** |
| **B.** | | | **Cizí zdroje** | **8 400 637** | **8 284 504** |
| **B.** | **I.** | | **Rezervy** | **55 498** | **32 797** |
| | | 1. | Rezerva na daň z příjmů | 10 351 | 21 087 |
| | | 2. | Ostatní rezervy | 45 147 | 11 710 |
| **B.** | **II.** | | **Dlouhodobé závazky** | **205** | **2 118** |
| | | 1. | Dlouhodobé přijaté zálohy | 205 | 2 118 |
| **B.** | **III.** | | **Krátkodobé závazky** | **6 394 166** | **6 139 782** |
| B. | III. | 1. | Závazky z obchodních vztahů | 14 261 | 16 709 |
| | | 2. | Závazky - ovládaná nebo ovládající osoba | 448 866 | 332 143 |
| | | 3. | Závazky ke společníkům a k účastníkům sdružení | 1 892 | 1 685 |
| | | 4. | Závazky k zaměstnancům | 9 908 | 10 164 |
| | | 5. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 6 115 | 5 935 |
| | | 6. | Stát - daňové závazky a dotace | 31 847 | 3 644 |
| | | 7. | Krátkodobé přijaté zálohy | 4 258 590 | 3 989 697 |
| | | 8. | Dohadné účty pasivní | 1 577 179 | 1 779 288 |
| | | 9. | Jiné závazky | 45 508 | 517 |
| **B.** | **IV.** | | **Bankovní úvěry a výpomoci** | **1 950 768** | **2 109 807** |
| B. | IV. | 1. | Bankovní úvěry dlouhodobé | 1 000 000 | 1 000 000 |
| | | 2. | Krátkodobé bankovní úvěry | 950 768 | 1 109 807 |
| **C.** | **I.** | | **Časové rozlišení** | **61** | **11** |
| C. | I. | 1. | Výdaje příštích období | 61 | 0 |
| | | 2. | Výnosy příštích období | 0 | 11 |

# VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v tis. Kč)

| OZNAČENÍ a | | | TEXT b | Skutečnost v účetním období 2013 | 2012 |
|---|---|---|---|---|---|
| | | | | 1 | 2 |
| | I. | | Tržby za prodej zboží | 2 177 | 2 543 |
| A. | | | Náklady vynaložené na prodané zboží | 1 494 | 1 865 |
| | + | | Obchodní marže | 683 | 678 |
| | II. | | Výkony | 8 430 400 | 8 841 492 |
| | II. | 1. | Tržby za prodej vlastních výrobků a služeb | 8 430 400 | 8 841 492 |
| B. | | | Výkonová spotřeba | 7 640 891 | 8 100 468 |
| B. | | 1. | Spotřeba materiálu a energie | 5 541 648 | 6 078 389 |
| | | 2. | Služby | 2 099 243 | 2 022 079 |
| | **+** | | **Přidaná hodnota** | **790 192** | **741 702** |
| C. | | | Osobní náklady | 240 701 | 244 702 |
| C. | | 1. | Mzdové náklady | 166 329 | 171 595 |
| | | 2. | Odměny členům orgánů společnosti a družstva | 8 736 | 8 784 |
| | | 3. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 56 977 | 56 069 |
| | | 4. | Sociální náklady | 8 659 | 8 254 |
| D. | | | Daně a poplatky | 7 223 | 7 947 |
| E. | | | Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 131 804 | 141 016 |
| | III. | | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku a materiálu | 5 701 | 6 987 |
| | III. | 1. | Tržby z prodeje dlouhodobého majetku | 5 701 | 6 987 |
| F. | | | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku a materiálu | 3 705 | 6 490 |
| F. | | 1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 3 705 | 6 490 |
| G. | | | Změna stavu rezerv a opravných položek v provozní oblasti a komplexních nákladů | 76 952 | 9 676 |
| | IV. | | Ostatní provozní výnosy | 30 369 | 23 542 |
| H. | | | Ostatní provozní náklady | 40 913 | 54 894 |
| | * | | **Provozní výsledek hospodaření** | **324 964** | **307 506** |
| | VII. | | Výnosy z dlouhodobého finančního majetku | 455 674 | 456 313 |
| | VII. | 1. | Výnosy z podílů v ovládaných osobách a v jednotkách pod podstatným vlivem | 455 674 | 456 313 |
| | IX. | | Výnosy z přecenění cenných papírů a derivátů | 13 620 | 0 |
| L. | | | Náklady z přecenění cenných papírů a derivátů | 46 295 | 0 |
| | X. | | Výnosové úroky | 2 677 | 3 929 |
| N. | | | Nákladové úroky | 43 016 | 40 308 |
| | XI. | | Ostatní finanční výnosy | 1 919 | 1 146 |
| O. | | | Ostatní finanční náklady | 10 320 | 6 294 |
| | * | | **Finanční výsledek hospodaření** | **374 259** | **414 786** |
| Q. | | | Daň z příjmů za běžnou činnost | 56 975 | 49 329 |
| Q. | | 1. | - splatná | 58 102 | 48 138 |
| | | 2. | - odložená | - 1 127 | 1 191 |
| | ** | | **Výsledek hospodaření za běžnou činnost** | **642 248** | **672 963** |
| | *** | | **Výsledek hospodaření za účetní období** | **642 248** | **672 963** |
| | **** | | **Výsledek hospodaření před zdaněním** | **699 223** | **722 292** |

# PŘÍLOHA K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE

## 1. VŠEOBECNÉ INFORMACE

ZÁKLADNÍ INFORMACE O SPOLEČNOSTI

| | |
|---|---|
| **Název účetní jednotky:** | **Pražská plynárenská, a. s.** (dále jen „Společnost“) |
| **Právní forma:** | Akciová společnost |
| **Datum vzniku Společnosti**: | 31. prosince 1993 |
| **Sídlo účetní jednotky:** | Národní 37<br>Praha 1 - Nové Město<br>PSČ 110 00 |
| **Identifikační číslo:** | 601 93 492 |
| **Předmět podnikání:** | Hlavním předmětem podnikání Společnosti je obchod s plynem. |
| **Základní kapitál:** | 1 439 907 tis. Kč |

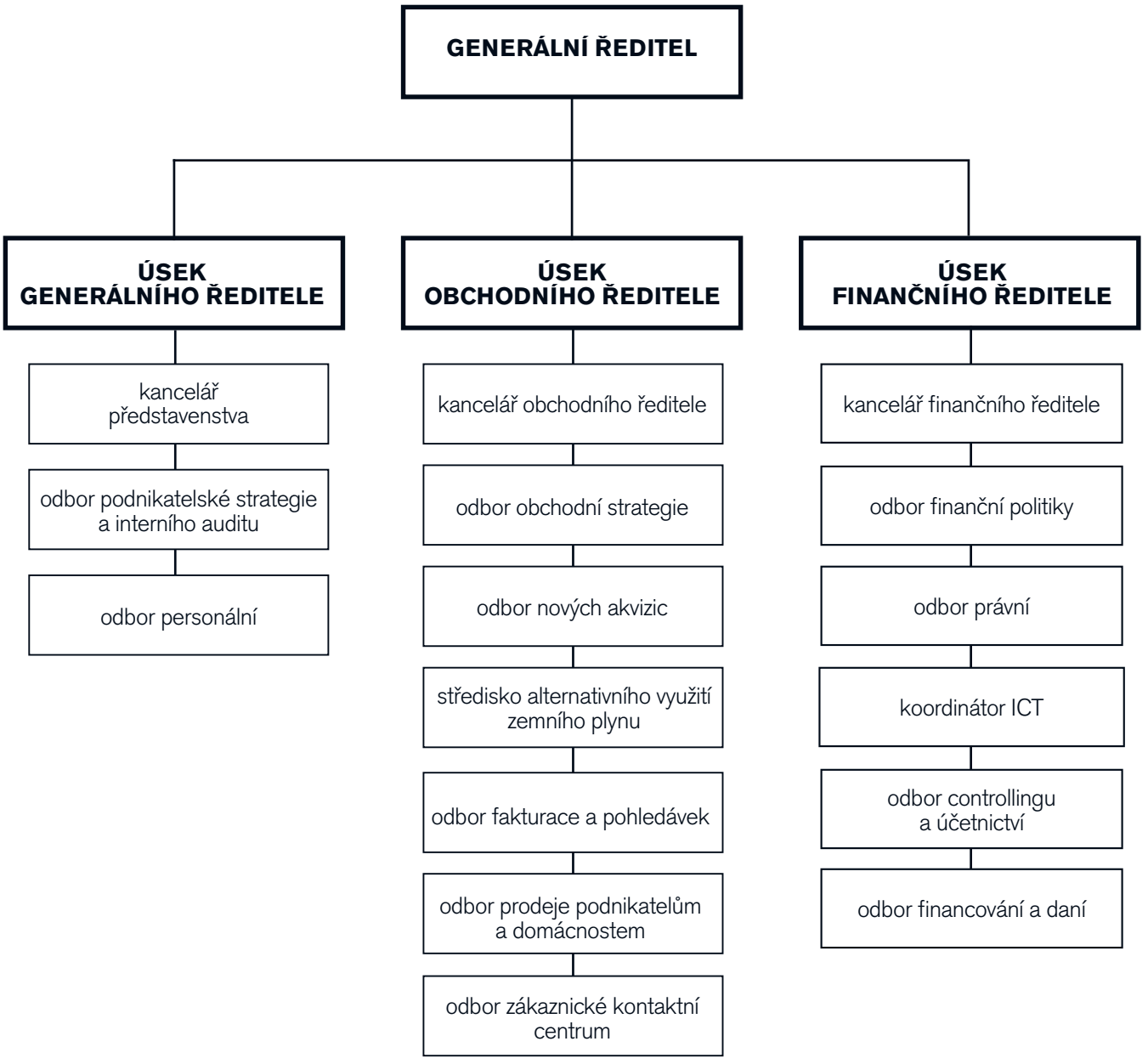
**Složení představenstva k 31. prosinci 2013 bylo následující:**

| | FUNKCE |
|---|---|
| Ing. Miroslav Nosál, CFA | předseda představenstva |
| Eckart Baum | místopředseda představenstva |
| Ing. Milan Fafejta | člen představenstva |
| Dr. František Kotula | člen představenstva |

**Složení dozorčí rady k 31. prosinci 2013 bylo následující:**

| | FUNKCE |
|---|---|
| Dipl. -Ing. Michael Fehn | předseda dozorčí rady |
| Pavel Hurda | místopředseda dozorčí rady |
| Magnus Alexander Brandau | člen dozorčí rady |
| Marc Müller, MBA | člen dozorčí rady |
| Dr. -Ing. Milan Urban | člen dozorčí rady |
| Lorenz Pronnet | člen dozorčí rady |
| Ing. Marta Ptáčková | člen dozorčí rady |
| JUDr. Lubomíra Stojkovičová | člen dozorčí rady |
| Bc. Miroslav Vránek | člen dozorčí rady |

# ORGANIZAČNÍ SCHÉMA PP, A. S., K 31. PROSINCI 2013



## 2. ÚČETNÍ POSTUPY

Účetní závěrka je sestavena v souladu s účetními předpisy platnými v České republice a je sestavena v historických cenách, kromě níže uvedených případů.

**a) Dlouhodobý nehmotný majetek**

Nehmotný majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 5 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.
Dlouhodobý nehmotný majetek, jehož pořizovací cena přesahuje 60 tis. Kč, je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

| Kategorie majetku | Odpisová sazba |
|---|---:|
| Software | 25 % |
| Ocenitelná práva | 25 % |
| Zřizovací výdaje | 20 % |
| Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 25 % |
| Dlouhodobý nehmotný majetek s pořizovací cenou od 5 do 60 tis. Kč | 50 % |

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná částka je stanovena na základě očekávaných budoucích peněžních toků generovaných daným aktivem.
Nehmotný majetek v pořizovací ceně do 5 tis. Kč za položku je účtován do nákladů při spotřebě.

**b) 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. Majetek získaný formou daru je vykázán v reprodukční pořizovací ceně k datu převzetí příslušného majetku.
Dlouhodobý hmotný majetek, jehož pořizovací cena přesahuje 40 tis. Kč, je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti následujícím způsobem:

| Kategorie majetku | Odpisová sazba |
|---|---:|
| Budovy (kromě budov regulačních stanic) | 2,0 % |
| Plynovody, plynovodní přípojky | 2,5 % |
| Regulační stanice – technologie | 10,0 % |
| Výpočetní technika | 25,0 % |
| Motorová vozidla osobní | 25,0 % |
| Samostatné movité věci s pořizovací cenou od 10 do 40 tis. Kč | 50,0 % |

Pokud zůstatková hodnota aktiva přesahuje jeho odhadovanou zpětně získatelnou částku, je jeho zůstatková hodnota snížena na tuto částku prostřednictvím opravné položky. Zpětně získatelná 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 je aktivováno.
Hmotný majetek v pořizovací ceně do 10 tis. Kč za položku je účtován do nákladů při spotřebě.

**c) Podíly v ovládaných a řízených osobách**

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

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

**d) Zásoby**

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 úbytky nakoupených zásob užívá Společnost metodu váženého průměru.

Opravná položka k pomaluobrátkovým a zastaralým zásobám se tvoří na základě analýzy obrátkovosti zásob a na základě individuálního posouzení zásob.

**e) 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. Společnost nevytváří opravné položky k pohledávkám za spřízněnými stranami.

**f) Peníze 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.

V rámci skupiny Společnost využívá tzv. cash-pooling.

**g) Přepočet cizích měn**

Transakce prováděné v cizích měnách jsou přepočteny a zaúčtovány devizovým kurzem platným v den transakce.

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.

Společnost považuje 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.

**h) Úvěry**

Krátkodobé a dlouhodobé úvěry jsou sledovány ve jmenovité hodnotě. Za krátkodobé úvěry se považuje i část dlouhodobých úvěrů, která je splatná do jednoho roku od data sestavení účetní závěrky. Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů. Dlouhodobé závazky nejsou diskontovány.

**i) Finanční deriváty**

Finanční deriváty, včetně měnových obchodů, futures na úrokovou míru, FRA (forward rate agreement), měnových a úrokových swapů, měnových a úrokových opcí a ostatní finanční deriváty jsou nejprve zachyceny v podrozvaze v pořizovací ceně a následně je jejich přecenění na reálnou hodnotu k rozvahovému dni zachyceno v rozvaze. Reálné hodnoty jsou odvozeny z tržních cen, z modelů diskontovaných peněžních toků nebo modelů pro oceňování opcí. Všechny deriváty jsou vykazovány v položce jiné pohledávky, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce jiné závazky, je-li jejich reálná hodnota pro Společnost záporná.

Vložené deriváty byly separovány a samostatně rozeznány ve finančních výkazech.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů k obchodování jsou součástí čistého zisku nebo ztráty z finančních operací.

**j) Rezervy**

Společnost tvoří rezervy na krytí svých závazků nebo výdajů, u nichž je pravděpodobné, že nastanou, je znám jejich účel, avšak není přesně známa jejich výše, nebo časový rozvrh úhrady. Rezervy však nejsou tvořeny na běžné provozní výdaje nebo na výdaje přímo související s budoucími příjmy.

Společnost vykazuje v rezervách nesplacený závazek z titulu daně z příjmů proti daňovému nákladu. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují odhadovanou splatnou daň, příslušný rozdíl je vykázán jako krátkodobá pohledávka.

**k) Výnosy**

Tržby jsou zaúčtovány k datu doručení zboží a jeho akceptace zákazníkem a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

*Plyn*

Výnosy z prodeje plynu na liberalizovaném trhu, který je od 1. ledna 2007 podle ustanovení § 55 zákona č. 458/2000 Sb. plně otevřen, vycházejí z ocenění komodity na základě principu zohlednění nákladů na pořízení zemního plynu a hrubé marže, která slouží k pokrytí nákladů obchodu a oprávněného zisku a dále ostatních energetických služeb sloužících pro dodávku plynu zákazníkovi v požadovaném množství a v požadovaném čase.

Dodávky a distribuce zemního plynu pro kategorii velkoodběratelé a střední odběratelé jsou fakturovány měsíčně na základě provedených měření spotřeby. Dodávky zemního plynu v kategorii maloodběratelé („MO“) a domácnosti („DOM“) jsou fakturovány na periodické bázi jednou za 12, resp. maximálně 14 měsíců (podle ustanovení § 15 zákona č. 210/2011 Sb.) na základě odečtu každého odběrného místa, popř. dle samoodečtu zákazníka.

Výnosy v kategorii MO a DOM se skládají z tržeb získaných skutečnou fakturací a z tržeb za tzv. nevyfakturovaný plyn. Hodnota nevyfakturovaného plynu je stanovena výpočtem z celkového objemu nakoupeného plynu v daném roce na základě předchozího spotřebitelského chování jednotlivých zákazníků a oceněna ve vazbě na platný ceník zveřejněný Společností, popř. ve vazbě na individuálně stanovené ceny a korigována o poskytnuté slevy.

*Elektrická energie*

Výnosy z prodeje elektřiny na liberalizovaném trhu vycházejí z ocenění komodity na základě principu zohlednění nákladů na pořízení elektřiny a hrubé marže, která slouží k pokrytí nákladů obchodu a oprávněného zisku a dále ostatních energetických služeb sloužících pro dodávku elektřiny zákazníkovi v požadovaném množství a v požadovaném čase.

Dodávky a distribuce elektřiny pro kategorie maloodběratelé domácnosti („MOO“) a maloodběratelé podnikatelé („MOP“) jsou fakturovány na základě provedených měření spotřeby v období určeném odečtovým cyklem příslušného provozovatele distribuční soustavy. Dodávky elektřiny v kategoriích MOO a MOP s měřením typu C jsou fakturovány na periodické bázi jednou za 12, resp. maximálně 14 měsíců (podle ustanovení § 15 zákona č. 210/2011 Sb.) na základě odečtu každého odběrného místa, popř. dle samoodečtu zákazníka. V případě měření typu B v kategoriích MOO a MOP jsou dodávky elektrické energie fakturovány měsíčně na základě odečtu každého odběrného místa zákazníka (podle ustanovení § 3 vyhlášky č. 82/2011 Sb.).

Výnosy v kategorii MOO a MOP se skládají z tržeb získaných skutečnou fakturací a z tržeb za tzv. nevyfakturovanou elektřinu. Hodnota nevyfakturované elektřiny je stanovena výpočtem z celkového objemu nakoupené elektřiny v daném roce na základě předchozího spotřebitelského chování jednotlivých zákazníků a oceněna ve vazbě na platný ceník zveřejněný Společností, popř. ve vazbě na individuálně stanovené ceny a korigována o poskytnuté slevy.

**l) Leasing a pronájem**

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

**m) Zaměstnanecké požitky**

Na nevybranou dovolenou a odměny zaměstnanců Společnost vytváří rezervu.
K financování státního důchodového pojištění hradí Společnost pravidelné odvody do státního rozpočtu. Společnost také poskytuje svým zaměstnancům příspěvky na penzijní připojištění nebo životní pojištění.

**n) 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.

**o) Spřízněné strany**

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

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

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámce 3o) „Transakce se spřízněnými stranami“.

**p) 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.

**q) Změny účetních postupů**

V účetním období 2013 došlo na základě rozhodnutí účetní jednotky k reálnému přecenění vloženého derivátu a změna této reálné hodnoty vloženého derivátu byla zaúčtována do výsledku hospodaření k 31. 12. 2013.
K žádným jiným změnám ve způsobech oceňování, způsobech odpisování a postupech účtování v roce 2013 nedošlo.

# 3. DOPLŇUJÍCÍ ÚDAJE K ROZVAZE A VÝKAZU ZISKU A ZTRÁTY

## a) Dlouhodobý nehmotný majetek

**2013** (v tis. Kč)

| POŘIZOVACÍ CENA | 1. ledna 2013 | Pořízení | Vyřazení | 31. prosince 2013 |
|---|---|---|---|---|
| Software | 533 097 | 50 298 | 40 228 | 543 167 |
| Ocenitelná práva, licence | 4 348 | 5 500 | 0 | 9 848 |
| Jiná nehmotná aktiva | 63 409 | 1 650 | 0 | 65 059 |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 55 720 | 30 773 | 57 448 | 29 045 |
| **Celkem** | **656 574** | **88 221** | **97 676** | **647 119** |

| OPRÁVKY | 1. ledna 2013 | Přírůstky | Vyřazení | 31. prosince 2013 |
|---|---|---|---|---|
| Software | 436 273 | 67 582 | 40 228 | 463 627 |
| Ocenitelná práva, licence | 2 515 | 1 258 | 0 | 3 773 |
| Jiná nehmotná aktiva | 52 070 | 4 408 | 0 | 56 478 |
| **Celkem** | **490 858** | **73 248** | **40 228** | **523 878** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Zůstatková hodnota** | **165 716** | | | **123 241** |

**2012** (v tis. Kč)

| POŘIZOVACÍ CENA | 1. ledna 2012 | Pořízení | Vyřazení | 31. prosince 2012 |
|---|---|---|---|---|
| Software | 450 269 | 82 828 | 0 | 533 097 |
| Ocenitelná práva, licence | 4 348 | 100 | 100 | 4 348 |
| Jiná nehmotná aktiva | 56 136 | 7 273 | 0 | 63 409 |
| Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 73 932 | 71 989 | 90 201 | 55 720 |
| **Celkem** | **584 685** | **162 190** | **90 301** | **656 574** |

| OPRÁVKY | 1. ledna 2012 | Přírůstky | Vyřazení | 31. prosince 2012 |
|---|---|---|---|---|
| Software | 365 503 | 70 770 | 0 | 436 273 |
| Ocenitelná práva, licence | 1 819 | 796 | 100 | 2 515 |
| Jiná nehmotná aktiva | 48 585 | 3 485 | 0 | 52 070 |
| **Celkem** | **415 907** | **75 051** | **100** | **490 858** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Zůstatková hodnota** | **168 778** | | | **165 716** |

Společnost nepořídila v letech 2013 a 2012 žádný nehmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 5 tis. Kč, který by byl účtovaný přímo do nákladů a evidovaný v operativní evidenci.

### b) Dlouhodobý hmotný majetek

**2013**

(v tis. Kč)

| POŘIZOVACÍ CENA | 1. ledna 2013 | Pořízení | Vyřazení | 31. prosince 2013 |
|---|---|---|---|---|
| Pozemky | 84 468 | 467 | 8 045 | 76 890 |
| Budovy a stavby | 1 014 083 | 780 | 816 | 1 014 047 |
| Samostatné movité věci | 451 359 | 33 586 | 34 816 | 450 129 |
| Jiná hmotná aktiva | 37 451 | 60 | 0 | 37 511 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 16 061 | 40 508 | 34 893 | 21 676 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 5 682 | 15 946 | 11 454 | 10 174 |
| **Celkem** | **1 609 104** | **91 347** | **90 024** | **1 610 427** |

| OPRÁVKY | 1. ledna 2013 | Přírůstky | Vyřazení | 31. prosince 2013 |
|---|---|---|---|---|
| Budovy a stavby | 309 458 | 21 182 | 761 | 329 879 |
| Samostatné movité věci | 348 423 | 37 082 | 33 529 | 351 976 |
| Jiná hmotná aktiva | 2 774 | 291 | 0 | 3 065 |
| **Celkem** | 660 655 | 58 555 | 34 290 | 684 920 |

| OPRAVNÉ POLOŽKY | 1. ledna 2013 | Přírůstky | Vyřazení | 31. prosince 2013 |
|---|---|---|---|---|
| Budovy a stavby | 547 | 0 | 23 | 524 |
| **Celkem** | **547** | **0** | **23** | **524** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Zůstatková hodnota** | **947 902** | | | **924 983** |

**2012**

(v tis. Kč)

| POŘIZOVACÍ CENA | 1. ledna 2012 | Pořízení | Vyřazení | 31. prosince 2012 |
|---|---|---|---|---|
| Pozemky | 80 249 | 4 803 | 584 | 84 468 |
| Budovy a stavby | 962 719 | 51 364 | 0 | 1 014 083 |
| Samostatné movité věci | 425 177 | 31 356 | 5 174 | 451 359 |
| Jiná hmotná aktiva | 35 754 | 1 793 | 96 | 37 451 |
| Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 35 333 | 70 044 | 89 316 | 16 061 |
| Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek | 8 488 | 44 917 | 47 723 | 5 682 |
| **Celkem** | **1 547 720** | **204 277** | **142 893** | **1 609 104** |

| OPRÁVKY | 1. ledna 2012 | Přírůstky | Vyřazení | 31. prosince 2012 |
|---|---|---|---|---|
| Budovy a stavby | 289 128 | 20 330 | 0 | 309 458 |
| Samostatné movité věci | 308 029 | 45 320 | 4 926 | 348 423 |
| Jiná hmotná aktiva | 2 557 | 295 | 78 | 2 774 |
| **Celkem** | **599 714** | **65 945** | **5 004** | **660 655** |

| OPRAVNÉ POLOŽKY | 1. ledna 2012 | Přírůstky | Vyřazení | 31. prosince 2012 |
|---|---|---|---|---|
| Budovy a stavby | 570 | 0 | 23 | 547 |
| **Celkem** | **570** | **0** | **23** | **547** |

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Zůstatková hodnota** | **947 436** | | | **927 902** |

Společnost pořídila v roce 2013 hmotný majetek s pořizovací cenou nižší než 10 tis. Kč, který byl účtovaný přímo do nákladů a evidovaný v operativní evidenci, v celkové částce 2 582 tis. Kč (2012: 1 405 tis. Kč).

### c) Podíly v ovládaných a řízených osobách

K 31. prosinci 2013

| Tuzemsko | Počet akcií (v ks) | Nominální hodnota akcií (v tis. Kč) | Účetní hodnota podílu (v tis. Kč) | Podíl na základním kapitálu (v %) | Výsledek hospodaření (v tis. Kč) | Vlastní kapitál (v tis. Kč) | Příjem z dividend v daném roce (v tis. Kč) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Pražská plynárenská Distribuce, a. s., člen koncernu Pražská plynárenská, a. s. | 5 207 | 5 207 000 | 3 377 708 | 100 | 343 487 | 6 391 764 | 409 702 |
| Pražská plynárenská Servis distribuce, a. s., člen koncernu Pražská plynárenská, a. s. | 202 106 | 15 080 | 25 458 | 100 | 22 995 | 90 728 | 6 200 |
| Pražská plynárenská Správa majetku, a. s., člen koncernu Pražská plynárenská, a. s. | 10 | 2 000 | 2 200 | 100 | 2 275 | 7 287 | 2 484 |
| Prometheus, energetické služby, a. s., člen koncernu Pražská plynárenská, a. s. | 128 | 128 000 | 124 896 | 100 | 3 213 | 132 200 | 3 109 |
| Pragoplyn, a. s. | 10 | 10 000 | 10 000 | 100 | 24 715 | 173 956 | 20 000 |
| Informační služby - energetika, a. s. | 20 | 2 000 | 100 | 100 | 9 556 | 15 701 | 8 775 |
| Měření dodávek plynu, a. s. | 5 | 5 000 | 5 000 | 100 | 5 918 | 17 520 | 5 404 |
| **Zůstatková hodnota** | | | **3 545 362** | | | | |

K 31. prosinci 2012

| Tuzemsko | Počet akcií (v ks) | Nominální hodnota akcií (v tis. Kč) | Účetní hodnota podílu (v tis. Kč) | Podíl na základním kapitálu (v %) | Výsledek hospodaření (v tis. Kč) | Vlastní kapitál (v tis. Kč) | Příjem z dividend v daném roce (v tis. Kč) |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Pražská plynárenská Distribuce, a. s., člen koncernu Pražská plynárenská, a. s. | 5 207 | 5 207 000 | 3 377 708 | 100 | 251 911 | 6 463 509 | 338 059 |
| Pražská plynárenská Servis distribuce, a. s., člen koncernu Pražská plynárenská, a. s. | 202 106 | 15 080 | 25 458 | 100 | 15 546 | 75 745 | 5 700 |
| Pražská plynárenská Správa majetku, a. s., člen koncernu Pražská plynárenská, a. s. | 10 | 2 000 | 2 200 | 100 | 3 356 | 8 031 | 600 |
| Prometheus, energetické služby, a. s., člen koncernu Pražská plynárenská, a. s. | 128 | 128 000 | 124 896 | 100 | 3 486 | 132 313 | 2 227 |
| Pragoplyn, a. s. | 10 | 10 000 | 10 000 | 100 | 27 340 | 173 021 | 100 000 |
| Informační služby - energetika, a. s. | 20 | 2 000 | 100 | 100 | 9 505 | 15 590 | 6 304 |
| Měření dodávek plynu, a. s. | 5 | 5 000 | 5 000 | 100 | 6 378 | 17 572 | 3 423 |
| **Zůstatková hodnota** | | | **3 545 362** | | | | |

**Informace o dceřiných společnostech:**
Pražská plynárenská Distribuce, a. s., člen koncernu Pražská plynárenská, a. s.
sídlo: U Plynárny 500, Praha 4, PSČ 145 08
Pražská plynárenská Servis distribuce, a. s., člen koncernu Pražská plynárenská, a. s.
sídlo: U Plynárny 1450/2a, Praha 4, PSČ 140 00
Pražská plynárenská Správa majetku, a. s., člen koncernu Pražská plynárenská, a. s.
sídlo: U Plynárny 500, Praha 4, PSČ 145 08
Prometheus, energetické služby, a. s., člen koncernu Pražská plynárenská, a. s.
sídlo: U Plynárny 500, Praha 4, PSČ 140 00
Pragoplyn, a. s.
sídlo: Jungmannova 36/31, Praha 1, PSČ 110 00
Informační služby - energetika, a. s.
sídlo: U Plynárny 500, Praha 4, PSČ 141 00
Měření dodávek plynu, a. s.
sídlo: U Plynárny 500/44, Praha 4, PSČ 145 08
U žádné z uvedených dceřiných společností není rozdíl mezi procentem podílu na vlastnictví a procentem podílu na hlasovacích právech.

**d) Zásoby**
Nejvýznamnější položkou materiálu je plyn uskladněný v zásobníku zemního plynu k 31. prosinci 2013 v částce 793 237 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 929 838 tis. Kč).
Společnost neměla pomaluobrátkové zásoby k 31. prosinci 2013 a k 31. prosinci 2012, a proto nebyly vytvořeny opravné položky k zásobám.

**e) Pohledávky** (v tis. Kč)

| | | 31. prosince 2013 | 31. prosince 2012 |
|---|---|---|---|
| Pohledávky z obchodního styku | do splatnosti | 544 268 | 530 888 |
| | po splatnosti | 286 161 | 292 440 |
| Dohadné položky aktivní | | 3 941 890 | 3 914 093 |
| Krátkodobé poskytnuté zálohy | | 1 567 524 | 1 295 930 |
| Jiné pohledávky | | 551 114 | 512 467 |
| **Celkem krátkodobé pohledávky** | | **6 890 957** | **6 545 818** |
| Opravné položky na pochybné pohledávky | | -280 897 | -237 358 |
| **Čistá hodnota krátkodobých pohledávek** | | **6 610 060** | **6 308 460** |
| Dlouhodobé pohledávky | | 20 332 | 28 471 |
| **Čistá hodnota celkových pohledávek** | | **6 630 392** | **6 336 931** |

Nezaplacené pohledávky z obchodních vztahů nejsou zajištěny a žádná z nich nemá splatnost delší než 5 let.
Krátkodobé poskytnuté zálohy představují především poskytnuté peněžní prostředky z titulu následného nákupu zemního plynu a distribuce plynu.
Dlouhodobé pohledávky k 31. prosinci 2013 zahrnují pohledávku vůči společnosti Pražská plynárenská Servis distribuce, a. s., člen koncernu Pražská plynárenská, a. s., z titulu prodeje majetku ve výši 3 380 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 10 606 tis. Kč).

Dohadné účty aktivní zahrnují dohad na nevyfakturovaný prodaný plyn včetně distribuce plynu k 31. prosinci 2013 v částce 3 822 312 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 3 881 622 tis. Kč).
Pohledávky a závazky z titulu DPH z přijatých a poskytnutých záloh jsou vzájemně započteny a vykázány netto jako jiné pohledávky k 31. prosinci 2013 ve výši 516 440 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 439 635 tis. Kč).

Změna opravné položky k pochybným pohledávkám: (v tis. Kč)

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| **Počáteční zůstatek k 1. lednu** | **237 358** | **210 583** |
| Tvorba opravných položek | 90 319 | 87 666 |
| Zrušení opravných položek | 46 780 | 60 891 |
| **Konečný zůstatek k 31. prosinci** | **280 897** | **237 358** |

### f) Vlastní kapitál

Přehled změn vlastního kapitálu (v tis. Kč)

| Změny/zůstatky | Základní kapitál | Ostatní kapitálové fondy | Zákonný rezervní fond | Ostatní fondy ze zisku | Nerozdělený zisk | Výsledek hospodaření | Vlastní kapitál celkem |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Zůstatky k 1. lednu 2012** | **1 439 907** | **84 960** | **451 823** | **5 546** | **880 395** | **659 657** | **3 522 288** |
| Rozdělení výsledku hospodaření za účetní období 2011 | 0 | 0 | 0 | 4 700 | 0 | -4 700 | 0 |
| Dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -492 448 | -492 448 |
| Tantiémy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -25 000 | -25 000 |
| Ostatní změny | 0 | 165 | 0 | -4 823 | 137 509 | -137 509 | -4 658 |
| Výsledek hospodaření za účetní období 2012 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 672 963 | 672 963 |
| **Zůstatky k 31. prosinci 2012** | **1 439 907** | **85 125** | **451 823** | **5 423** | **1 017 904** | **672 963** | **3 673 145** |
| Rozdělení výsledku hospodaření za účetní období 2012 | 0 | 0 | 0 | 4 950 | 6 454 | -11 404 | 0 |
| Dividendy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -633 559 | -633 559 |
| Tantiémy | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | -28 000 | -28 000 |
| Ostatní změny | 0 | 51 | 0 | -5 084 | 0 | 0 | -5 033 |
| Výsledek hospodaření za účetní období 2013 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 642 248 | 642 248 |
| **Zůstatky k 31. prosinci 2013** | **1 439 907** | **85 176** | **451 823** | **5 289** | **1 024 358** | **642 248** | **3 648 801** |

### g) Hlavní akcionáři Společnosti

| Název vlastníka | Výše podílu v % | |
|---|---|---|
| | 31. prosince 2013 | 31. prosince 2012 |
| Pražská plynárenská Holding, a. s. | 50,20 | 50,20 |
| E.ON Czech Holding AG | 49,35 | 49,35 |
| Ostatní | 0,45 | 0,45 |
| **Celkem** | **100,00** | **100,00** |

Základní kapitál Společnosti je k 31. prosinci 2013 a 31. prosinci 2012 ve výši 1 439 907 tis. Kč a je rozdělen na 950 338 ks akcií na majitele v nominální hodnotě 1 tis. Kč a na 489 569 ks akcií na jméno v nominální hodnotě 1 tis. Kč. Akcie na majitele jsou vydány v zaknihované podobě. Akcie na jméno jsou vydány v zaknihované podobě, mají omezenou převoditelnost a k jejich převodu musí majiteli vyslovit souhlas valná hromada po projednání v představenstvu a dozorčí radě.

Zákonný rezervní fond je tvořen ze zisku Společnosti podle zákona a nelze jej rozdělit mezi akcionáře, ale lze jej použít výhradně k úhradě ztrát.

Dne 7. června 2013 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2012 a rozhodla o rozdělení zisku ve výši 672 963 tis. Kč.

Dne 31. prosince 2013 byla podepsána smlouva o převodu, podle které společnost Pražská plynárenská Holding, a. s. (dále jen „PPH"), odkoupila 49,35 % akcií Společnosti od E.ON Czech Holding AG. Tato smlouva byla postoupena ke schválení Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže, a pokud se tak stane, bude PPH 100% akcionářem Společnosti.

### h) Rezervy

(v tis. Kč)

| | Rezerva na daň z příjmů | Ostatní rezervy | Rezervy celkem |
|---|---|---|---|
| **Zůstatky k 1. lednu 2012** | **38 932** | **28 785** | **67 717** |
| Tvorba rezerv | 55 292 | 0 | 55 292 |
| Použití rezerv | -38 932 | -17 075 | -56 007 |
| **Zůstatky k 31. prosinci 2012** | **55 292** | **11 710** | **67 002** |
| Tvorba rezerv | 56 932 | 45 147 | 102 079 |
| Použití rezerv | -55 292 | -11 710 | -67 002 |
| **Zůstatky k 31. prosinci 2013** | **56 932** | **45 147** | **102 079** |

Rezerva na daň z příjmů je ve výkazech započtena se zaplacenými zálohami a vykázaná v netto hodnotě. Ostatní rezervy zahrnují rezervu na nevyčerpanou dovolenou a odměny zaměstnanců.

### i) Závazky

(v tis. Kč)

| | | 31. prosince 2013 | 31. prosince 2012 |
|---|---|---|---|
| Závazky z obchodního styku | - do splatnosti | 13 863 | 15 279 |
| | - po splatnosti | 398 | 1 430 |
| Krátkodobé přijaté zálohy | | 4 258 590 | 3 989 697 |
| Závazky - cash-pooling | | 448 866 | 332 143 |
| Jiné závazky | | 95 270 | 21 945 |
| Dohadné položky pasivní | | 1 577 179 | 1 779 288 |
| Krátkodobé závazky celkem | | 6 394 166 | 6 139 782 |
| Dlouhodobé přijaté zálohy | | 205 | 2 118 |
| **Dlouhodobé závazky celkem** | | **205** | **2 118** |
| **Krátkodobé a dlouhodobé závazky celkem** | | **6 394 371** | **6 141 900** |

Výše uvedené závazky nebyly zajištěny žádným majetkem Společnosti a nemají splatnost delší než 5 let. Společnost nemá žádné závazky po splatnosti ze sociálního nebo zdravotního pojištění ani žádné jiné závazky po splatnosti k finančním úřadům či jiným státním institucím.

Krátkodobé přijaté zálohy představují především přijaté peněžní prostředky od zákazníků na spotřebu plynu.
Dohadné účty pasivní zahrnují dohad na nevyfakturovaný nakoupený plyn a služby spojené s distribucí plynu k 31. prosinci 2013 v částce 1 456 694 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 1 702 501 tis. Kč).

### j) Úvěry a ostatní půjčky

(v tis. Kč)

| | 31. prosince 2013 | 31. prosince 2012 |
|---|---|---|
| Bankovní kontokorenty | 650 768 | 1 109 807 |
| Krátkodobé bankovní úvěry | 300 000 | 0 |
| Dlouhodobé bankovní úvěry se splatností 1–5 let | 1 000 000 | 1 000 000 |
| **Bankovní úvěry a kontokorenty celkem** | **1 950 768** | **2 109 807** |
| **Krátkodobé půjčky – cash-pooling** | **448 866** | **332 143** |

V roce 2013 a 2012 měla Společnost k dispozici 4 krátkodobé úvěrové linky sjednané u těchto bankovních ústavů: Československá obchodní banka, a. s., Citibank Europe plc, organizační složka, Komerční banka, a. s., a Česká spořitelna, a. s. Úvěrové linky jsou čerpány formou kontokorentního úvěru nebo tranše za úrokovou sazbu PRIBOR + marže banky. Financování na bázi čerpání krátkodobých bankovních úvěrů efektivně pokrývá výkyvy v cash flow Společnosti, se kterými je prodej plynu v důsledku sezonnosti spojen.

Úroková míra dlouhodobého bankovního úvěru je stanovena jako 1M PRIBOR + marže banky. K tomuto úvěru nejsou sjednány žádné záruky. Úvěr je splatný jednorázově k 31. květnu 2016.
Průměrná úroková míra v cash-poolingu v roce 2013 byla 0,22 % p.a. (2012: 0,65 % p.a.).

### k) Finanční deriváty

Reálná hodnota finančních derivátů je v úhrnu dle typu derivátu vykázána v položce jiné pohledávky, pokud je pro Společnost celkově kladná, nebo v položce jiné závazky, pokud je celkově záporná:

(v tis. Kč)

| | 31. prosince 2013 | | | 31. prosince 2012 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Reálná hodnota | | Nominální hodnota | Reálná hodnota | | Nominální hodnota |
| | Kladná | Záporná | | Kladná | Záporná | |
| Měnové forwardy | 9 454 | 1 208 | 419 336 | 0 | 0 | 0 |
| Vložený derivát | 0 | 45 000 | 700 000 | 0 | 0 | 0 |

Změna reálné hodnoty derivátů k obchodování je vykázána ve výkazu zisku a ztráty.
Společnost má finanční deriváty, které slouží v souladu se strategií řízení rizik Společnosti jako efektivní zajišťovací nástroj, ale nelze pro ně podle českých účetních předpisů použít zajišťovací účetnictví, protože nesplňují kritéria pro zajišťovací účetnictví. Tyto deriváty jsou proto vykázány ve výše uvedené tabulce jako deriváty určené k obchodování.

### l) Daň z příjmů

(v tis. Kč)

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Splatná daň (2013: 19 %, 2012: 19 %) | 56 932 | 55 292 |
| Odložená daň | -1 127 | 1 191 |
| Úprava daňového nákladu předchozího období podle skutečně podaného daňového přiznání | 1 170 | -7 154 |
| **Celkem daňový náklad** | **56 975** | **49 329** |

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2012 a následující).

Odloženou daňovou pohledávku lze analyzovat následovně: (v tis. Kč)

| | 31. prosince 2013 | 31. prosince 2012 |
|---|---|---|
| Zrychlené daňové odpisy majetku | -30 332 | -24 192 |
| Rezervy a opravné položky | 42 272 | 35 063 |
| Ostatní | -88 | -146 |
| **Čistá odložená daňová pohledávka** | **11 852** | **10 725** |

### m) Členění výnosů

Výnosy z provozní činnosti byly tvořeny následujícím způsobem: (v tis. Kč)

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Tržby související s obchodem se zemním plynem | 7 903 703 | 8 475 886 |
| Tržby související s obchodem s elektrickou energií | 156 679 | 6 931 |
| Tržby z poskytování služeb | 370 018 | 358 675 |
| Tržby z prodeje zboží | 2 177 | 2 543 |
| Tržby z prodeje majetku | 5 701 | 6 987 |
| Jiné výnosy | 30 369 | 23 542 |
| **Celkem** | **8 468 647** | **8 874 564** |

V roce 2013 a 2012 byly všechny tržby realizovány v České republice.

### n) Osobní náklady a zaměstnanci

(v tis. Kč)

| | 2013 | | 2012 | |
|---|---|---|---|---|
| | Počet | Osobní náklady | Počet | Osobní náklady |
| Zaměstnanci | 289 | 176 397 | 296 | 182 759 |
| Vedení společnosti | 20 | 51 480 | 21 | 50 623 |
| **Celkem zaměstnanci** | **309** | **227 877** | **317** | **233 382** |
| Orgány společnosti | 13 | 12 824 | 13 | 11 320 |
| **Celkem** | | **240 701** | | **244 702** |

Počet zaměstnanců vychází z průměrného přepočteného stavu zaměstnanců.

Ostatní transakce s vedením Společnosti jsou popsány v poznámce „Transakce se spřízněnými stranami“.

### o) Transakce se spřízněnými stranami

V této poznámce jsou uvedeny významné transakce se spřízněnými stranami mimo transakcí s hlavním městem Praha a jeho přidruženými společnostmi. Transakce s hlavním městem Praha a jeho přidruženými společnostmi byly uzavřeny za běžných tržních podmínek a nejsou vyčísleny v následující tabulce: (v tis. Kč)

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Prodej zemního plynu | 453 512 | 425 979 |
| Prodej elektrické energie | 93 | 0 |
| Poskytování služeb vč. pronájmu majetku | 347 341 | 338 217 |
| Prodej zboží a materiálu | 231 | 172 |
| Prodej majetku | 3 070 | 5 896 |
| Výnos z dividend | 455 674 | 456 313 |
| Úrokové výnosy | 1 146 | 2 122 |
| Ostatní výnosy | 116 | 1 228 |
| **Výnosy celkem** | **1 261 183** | **1 229 927** |
| Nákup služeb | 1 569 940 | 1 521 793 |
| Nákup materiálu, plynu a el. energie | 3 323 824 | 3 072 672 |
| Úrokové náklady | 1 289 | 4 873 |
| Ostatní náklady | 556 | 169 |
| **Náklady celkem** | **4 895 609** | **4 599 507** |
| **Pořízení investic** | **55 125** | **132 673** |

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami: (v tis. Kč)

| | 31. prosince 2013 | 31. prosince 2012 |
|---|---|---|
| Pohledávky z obchodních vztahů | 234 403 | 245 235 |
| Krátkodobé poskytnuté zálohy | 1 202 287 | 1 184 183 |
| Dlouhodobé pohledávky | 3 380 | 10 606 |
| Dohadné položky aktivní | 42 934 | 49 576 |
| **Pohledávky celkem** | **1 483 004** | **1 489 600** |
| Závazky z obchodního styku | 335 | 4 717 |
| Krátkodobé přijaté zálohy | 41 149 | 41 073 |
| Dlouhodobé přijaté zálohy | 50 | 55 |
| Přijaté půjčky - cash-pooling | 448 866 | 332 143 |
| Dohadné položky pasivní | 1 172 038 | 1 037 579 |
| **Závazky celkem** | **1 662 438** | **1 415 567** |

Vedoucím zaměstnancům a členům představenstva Společnosti jsou k dispozici služební vozidla. Odměna členům představenstva a odměna členům dozorčí rady Společnosti je součástí osobních nákladů.

### p) Odměna auditorské společnosti

Informace o odměně auditorské společnosti jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky společnosti Pražská plynárenská Holding, a. s., k 31. prosinci 2013.

## 4. OSTATNÍ VÝZNAMNÉ SKUTEČNOSTI

**Smluvní závazky**
Společnost neuzavřela žádné významné investiční přísliby.
Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o operativním pronájmu k 31. prosinci 2013, činila 4 676 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 5 895 tis. Kč).

Budoucí závazky z titulu uzavřených smluv o pronájmu zásobníkové kapacity plynu k 31. prosinci 2013 činily 534 969 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 541 088 tis. Kč).

Celková výše budoucích závazků vyplývajících z uzavřených neplynových smluv k 31. prosinci 2013 činila 219 341 tis. Kč. (k 31. prosinci 2012: 257 214 tis. Kč).

Společnost v roce 2013 zrušila prohlášení ručitele ze dne 3. března 2010, na základě kterého ručila k 31. prosinci 2012 za veškeré peněžité závazky společnosti Měření dodávek plynu, a. s., vůči věřiteli společnosti Citibank Europe plc, organizační složka, vyplývající ze smlouvy o úvěrových produktech uzavřené dne 3. března 2010 a z Treasury rámcové smlouvy uzavřené dne 3. března 2010. Tento závazek nebyl zahrnutý v rozvaze.

Společnost má zajištěny své finanční závazky vyplývající z působení na trhu s plynem u společnosti Komerční banka, a. s., ve prospěch společnosti OTE, a. s., k 31. prosinci 2013 až do výše 360 000 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 360 000 tis. Kč). K 31. prosinci 2012 byly dále zajištěny tyto hodnoty závazků: ve prospěch společnosti SMP Net, s. r. o., až do výše 2 150 tis. Kč, ve prospěch společnosti JMP Net, s. r. o., až do výše 2 800 tis. Kč, ve prospěch společnosti VČP Net, s. r. o., až do výše 1 800 tis. Kč a ve prospěch společnosti RWE GasNet, s. r. o., až do výše 6 250 tis. Kč., přičemž k 31. prosinci 2013 jsou objemy zajištěných závazků u těchto společností nulové. Tyto závazky nejsou zahrnuty v rozvaze.

## 5. POTENCIÁLNÍ ZÁVAZKY

Vedení Společnosti si není vědomo žádných potenciálních závazků Společnosti k 31. prosinci 2013.

## 6. NÁSLEDNÉ UDÁLOSTI

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2013.

V Praze dne 14. února 2014

Ing. Miroslav Nosál, CFA
předseda představenstva

Dr. František Kotula
člen představenstva

# *Zpráva nezávislého auditora*

## akcionářům společnosti Pražská plynárenská, a.s.

Ověřili jsme přiloženou konsolidovanou účetní závěrku společnosti Pražská plynárenská, a.s., identifikační číslo 601 93 492, se sídlem Národní 37, Praha 1 - Nové Město (dále „Společnost") a jejích dceřiných společností (dále „Skupina"), tj. konsolidovaný výkaz finanční pozice k 31. prosinci 2013, konsolidované výkazy úplného výsledku, změn vlastního kapitálu a peněžních toků za rok 2013 a přílohu, včetně popisu podstatných účetních pravidel a dalších vysvětlujících informací (dále „konsolidovaná účetní závěrka").

### *Odpovědnost představenstva Společnosti za konsolidovanou účetní závěrku*

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení konsolidované účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií a za takové vnitřní kontroly, které považuje za nezbytné pro sestavení konsolidované účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

### *Úloha auditora*

Naší úlohou je vydat na základě provedeného auditu výrok k této konsolidované účetní závěrce. Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech platným v České republice, Mezinárodními standardy auditu a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že konsolidovaná účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.

Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a informacích uvedených v konsolidované účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizika významné nesprávnosti údajů uvedených v konsolidované účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik auditor zohledňuje vnitřní kontroly Skupiny relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol Skupiny. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních pravidel, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace konsolidované účetní závěrky.

Jsme přesvědčeni, že získané důkazní informace poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

### *Výrok*

Podle našeho názoru konsolidovaná účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Skupiny k 31. prosinci 2013, jejího hospodaření a peněžních toků za rok 2013 v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví ve znění přijatém Evropskou unií.

14. března 2014

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená

Reinhard Langenhövel
partner

Ing. Pavel Kulhavý
statutární auditor, oprávnění č. 1538

*PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, Česká republika*
*T: +420 251 151 111, F: +420 252 156 111, www.pwc.com/cz*

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, IČ: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637 a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod oprávněním číslo 021.

# KONSOLIDOVANÁ ÚČETNÍ ZÁVĚRKA

## SESTAVENO V SOULADU S IFRS VE ZNĚNÍ PŘIJATÉM EU

(v tis. Kč)

| KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ FINANČNÍ POZICE KE DNI 31. PROSINCE 2013 | | | |
|---|---|---|---|
| | | 31. prosince 2013 | 31. prosince 2012 |
| **AKTIVA** | | | |
| **Dlouhodobá aktiva** | | | |
| Pozemky, budovy a zařízení | 6.1 | 5 600 868 | 5 436 786 |
| Nehmotná aktiva | 6.2 | 106 259 | 145 904 |
| Poskytnuté finanční půjčky | | 0 | 9 802 |
| Ostatní dlouhodobá aktiva | | 6 799 | 9 148 |
| **Dlouhodobá aktiva - celkem** | | **5 713 926** | **5 601 640** |
| **Krátkodobá aktiva** | | | |
| Zásoby | 6.3 | 811 139 | 952 313 |
| Obchodní a jiné pohledávky | 6.4 | 6 775 507 | 6 907 238 |
| Ostatní daňové pohledávky | | 30 | 29 |
| Peníze a peněžní ekvivalenty | | 327 605 | 145 694 |
| Ostatní aktiva | | 28 570 | 17 228 |
| Daň z příjmů splatná | 6.11 | 0 | 57 387 |
| **Krátkodobá aktiva - celkem** | | **7 942 851** | **8 079 889** |
| **AKTIVA CELKEM** | | **13 656 777** | **13 681 529** |
| **VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY** | | | |
| **Vlastní kapitál** | | | |
| Základní kapitál | 6.5 | 1 439 907 | 1 439 907 |
| Zákonné rezervní fondy | 6.6 | 675 120 | 661 863 |
| Nerozdělený zisk | | 2 394 452 | 2 420 480 |
| **Vlastní kapitál - celkem** | | **4 509 479** | **4 522 250** |
| **Dlouhodobé závazky** | | | |
| Závazky z obchodního styku a ostatní dlouhodobé závazky | 6.7 | 4 647 | 11 886 |
| Bankovní úvěry | 6.10 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Odložený daňový závazek | 6.8 | 370 017 | 323 203 |
| **Dlouhodobé závazky - celkem** | | **1 374 664** | **1 335 089** |
| **Krátkodobé závazky** | | | |
| Závazky z obchodního styku a zálohy přijaté | 6.9 | 6 378 355 | 6 609 661 |
| Bankovní úvěry | 6.10 | 950 759 | 1 109 807 |
| Ostatní závazky | 6.9 | 114 773 | 67 431 |
| Daň z příjmů splatná | 6.11 | 54 297 | 0 |
| Ostatní daňové závazky | 6.11 | 8 263 | 8 498 |
| Rezervy | 6.12 | 266 187 | 28 793 |
| **Krátkodobé závazky - celkem** | | **7 772 634** | **7 824 190** |
| **VLASTNÍ KAPITÁL A ZÁVAZKY CELKEM** | | **13 656 777** | **13 681 529** |

(v tis. Kč)

| KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ O ÚPLNÉM VÝSLEDKU HOSPODAŘENÍ ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2013 | | | |
|---|---|---|---|
| | **pozn.** | **2013** | **2012** |
| Tržby | 6.13 | 16 858 918 | 17 011 499 |
| Nakoupený plyn, materiál a služby související s dodávkami plynu | 6.14 | 13 815 990 | 14 450 201 |
| Ostatní provozní výnosy | 6.15 | 173 264 | 52 755 |
| Osobní náklady | 6.16 | 675 535 | 613 493 |
| Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 6.17 | 370 764 | 364 586 |
| Ostatní provozní náklady | 6.18 | 1 267 173 | 809 007 |
| **Provozní výsledek hospodaření** | | **902 720** | **826 967** |
| Finanční náklady | 6.19 | 138 867 | 195 701 |
| Finanční výnosy | 6.19 | 78 791 | 134 431 |
| **Finanční výsledek hospodaření** | | **-60 076** | **-61 270** |
| Zisk před zdaněním | | 842 644 | 765 697 |
| Daň z příjmů | 6.20 | 221 856 | 129 843 |
| **Výsledek hospodaření za období** | | **620 788** | **635 854** |
| Ostatní úplný výsledek hospodaření | | 0 | 0 |
| **Úplný výsledek hospodaření za období** | | **620 788** | **635 854** |
| | | | |
| **Zisk na akcii (Kč)** | | **431,13** | **441,59** |

# KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ PENĚŽNÍCH TOKŮ

## ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2013

(v tis. Kč)

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| **Zisk před zdaněním** | **842 644** | **765 697** |
| **Úpravy zisku před zdaněním** | **625 433** | **470 559** |
| Odpisy dlouhodobých aktiv a pohledávek | 288 687 | 399 333 |
| Změna stavu opravných položek a rezerv | 273 708 | 13 832 |
| Zisk z prodeje dlouhodobého majetku | -4 460 | -5 565 |
| Vyúčtované úroky | 41 479 | 36 894 |
| Úpravy o ostatní nepeněžní operace (přecenění derivátů) | 26 019 | 26 065 |
| **Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu** | **1 468 077** | **1 236 256** |
| **Změna potřeby pracovního kapitálu** | **98 862** | **310 318** |
| Změna stavu pohledávek z provozní činnosti | 168 316 | -835 571 |
| Změna stavu závazků z provozní činnosti | -208 656 | 1 550 151 |
| Změna stavu zásob (brutto) | 139 202 | -404 262 |
| **Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním** | **1 566 939** | **1 546 574** |
| Výdaje z plateb úroků | -43 175 | -38 844 |
| Přijaté úroky | 1 856 | 2 175 |
| Zaplacená daň z příjmu za běžnou činnost a doměrky minus vratky daně | -63 376 | -198 729 |
| **Čistý peněžní tok z provozní činnosti** | **1 462 244** | **1 311 176** |
| Výdaje spojené s pořízením dlouhodobého majetku | -507 306 | -552 782 |
| Příjmy z prodeje dlouhodobého majetku | 26 819 | 25 915 |
| **Čistý peněžní tok z investiční činnosti** | **-480 487** | **-526 867** |
| **Změna stavu závazků z finanční činnosti** | **-166 287** | **-198 044** |
| Splácení dlouhodobých závazků | -7 238 | -5 363 |
| Čerpání bankovních úvěrů | 820 510 | 847 332 |
| Splacení bankovních úvěrů | -979 559 | -1 040 014 |
| Vyplacené dividendy | -633 559 | -492 448 |
| **Čistý peněžní tok vztahující se k finanční činnosti** | **-799 846** | **-690 492** |
| **Stav peněz a peněžních ekvivalentů na počátku účet. období** | **145 694** | **51 877** |
| **Čistá změna peněz a peněžních ekvivalentů za účet. období** | **181 911** | **93 817** |
| **Stav peněz a peněžních ekvivalentů na konci účet. období** | **327 605** | **145 694** |

# KONSOLIDOVANÝ VÝKAZ ZMĚN KAPITÁLU

## ZA ROK KONČÍCÍ 31. PROSINCE 2013

(v tis. Kč)

| | Základní kapitál | Zákonné rezervní fondy | Nerozdělený zisk | Celkem |
|---|---|---|---|---|
| Poznámka | 6.5 | 6.6 | | |
| **Stav k 1. lednu 2012** | **1 439 907** | **632 035** | **2 306 902** | **4 378 844** |
| Vyplacené dividendy | | | -492 448 | -492 448 |
| Příděl do zákonných rezervních fondů | | 29 828 | -29 828 | 0 |
| Zisk za účetní období | | | 635 854 | 635 854 |
| **Stav k 31. prosinci 2012** | **1 439 907** | **661 863** | **2 420 480** | **4 522 250** |
| Vyplacené dividendy | | | -633 559 | -633 559 |
| Příděl do zákonných rezervních fondů | | 13 257 | -13 257 | 0 |
| Zisk za účetní období | | | 620 788 | 620 788 |
| **Stav k 31. prosinci 2013** | **1 439 907** | **675 120** | **2 394 452** | **4 509 479** |

# PŘÍLOHA KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

## 1. ZÁKLADNÍ INFORMACE

### 1. 1. Název, sídlo a informace o založení

Pražská plynárenská, a. s., (dále jen „Společnost“) byla založena dne 31. prosince 1993 se sídlem na Praze 1 – Nové Město, Národní 37, PSČ 110 00, Česká republika.
IČ Společnosti je 60193492.

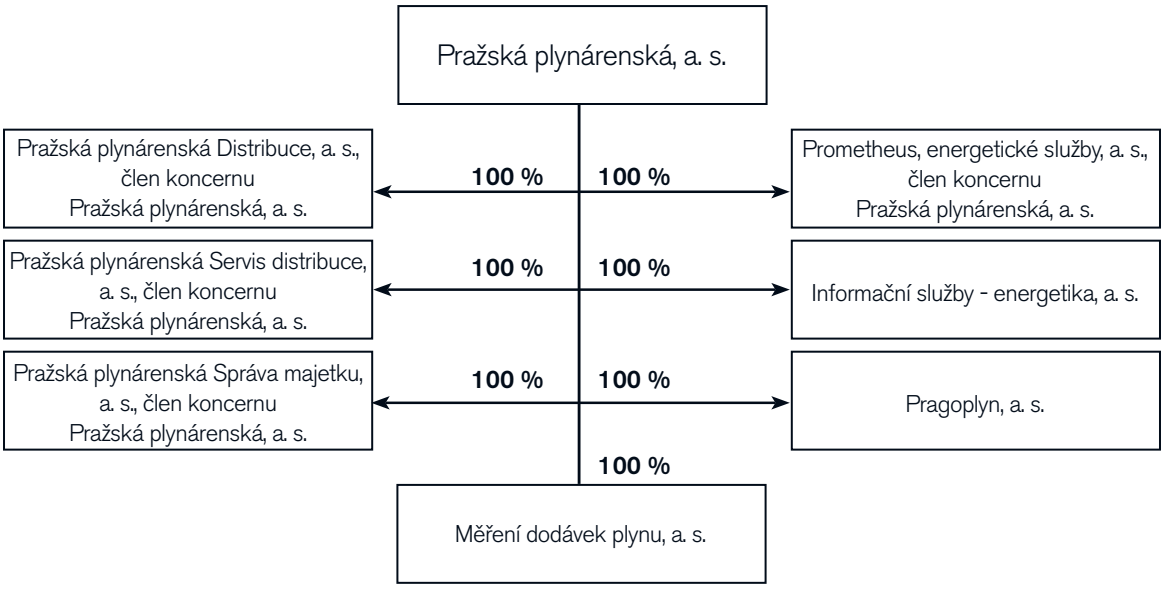
### 1. 2. Definice skupiny a její podnikatelská činnost

Skupinu Pražská plynárenská, a. s., (dále jen „Skupina“) tvoří mateřská společnost a všechny její dceřiné společnosti.

Hlavním předmětem podnikání Skupiny je prodej a distribuce zemního plynu.

Dalšími předměty podnikání Skupiny jsou:
- poskytování služeb spojených s informačními technologiemi a nákup a prodej hardware a software;
- poskytování služeb v oblasti výzkumu příčin vzniku ztrát zemního plynu, měření a metrologie v oboru plynárenství;
- servis, údržba, opravy a výstavba plynárenských zařízení;
- poskytování služeb v oblasti administrativní správy a organizačně hospodářské údržby ve vazbě na movitý i nemovitý majetek;
- výroba a rozvod tepelné energie;
- prodej elektrické energie.

Organizační členění Skupiny k 31. prosinci 2013 a k 31. prosinci 2012:



### 1. 3. Hlavní akcionáři Společnosti

Hlavními akcionáři, kteří spoluovládají Společnost, jsou Pražská plynárenská Holding a. s., (ovládaná hlavním městem Praha) a E.ON Czech Holding AG (člen skupiny E.ON AG).

| Název vlastníka | Výše podílu (%) | |
|---|---|---|
| | Stav k 31. 12. 2013 | Stav k 31. 12. 2012 |
| Pražská plynárenská Holding, a. s. | 50,20 | 50,20 |
| E.ON Czech Holding AG * | 49,35 | 49,35 |
| Ostatní akcionáři | 0,45 | 0,45 |
| **Celkem** | **100,00** | **100,00** |

* Pražská plynárenská, a. s., schválila poskytování informací akcionáři pro účely plné konsolidace.

Oba akcionáři Skupiny jednají ve shodě.

Dne 31. prosince 2013 byla podepsána smlouva o převodu, podle které společnost Pražská plynárenská Holding, a. s. (dále jen „PPH“), odkoupila 49,35 % akcií Společnosti od E.ON Czech Holding AG. Tato smlouva byla postoupena ke schválení Úřadu pro ochranu hospodářské soutěže, a pokud se tak stane, bude PPH 100 % akcionářem Společnosti.

## 2. APLIKACE NOVÝCH A NOVELIZOVANÝCH MEZINÁRODNÍCH STANDARDŮ ÚČETNÍHO VÝKAZNICTVÍ (IFRS)

### 2. 1. Nové a novelizované standardy a interpretace, které jsou poprvé závazné v roce 2013

V roce 2013 Skupina poprvé aplikovala níže uvedené nové, přepracované či doplněné standardy:

- IFRS 13, Ocenění reálnou hodnotou (vydaný v květnu 2011 a účinný pro účetní období začínající 1. ledna 2013 nebo později);
- Dodatek ke standardu IAS 1, Zveřejnění účetní závěrky (vydaný v červnu 2011 a účinný pro účetní období začínající 1. července 2012 nebo později) upravující zveřejnění položek prezentovaných v úplném výsledku hospodaření;
- Novela IAS 19, Zaměstnanecké požitky (vydaná v červnu 2011 a účinná pro období začínající 1. ledna 2013 nebo později);
- Novela IFRS 7, Finanční nástroje: Zveřejňování – Kompenzace finančních aktiv a finančních závazků (vydaná v prosinci 2011, účinná pro účetní období začínající 1. ledna 2013 nebo později). Vliv novely je Skupinou zohledněný v kapitole 4.5.

Následující standardy, novely a interpretace jsou povinné pro účetní období počínající 1. lednem 2013, nejsou však pro činnost Skupiny relevantní:

- Interpretace IFRIC 20, Náklady na odstranění povrchové vrstvy v produkční fázi povrchového dolu (vydaná v říjnu 2011 a účinná pro účetní období začínající 1. ledna 2013 nebo později).

Zdokonalení Mezinárodních standardů účetního výkaznictví 2009-2011 vydané v květnu 2012 a účinné od 1. ledna 2013. Zdokonalení zahrnuje kombinace podstatných změn a zpřesnění v následujících standardech a interpretacích:

- IAS 1, Sestavování a zveřejňování účetní závěrky - upřesnění požadavků na srovnávací informace;
- IAS 16, Pozemky, budovy a zařízení – klasifikace zařízení na údržbu;
- IAS 32, Finanční nástroje: vykazování – daňové dopady vypořádání vlastními kapitálovými nástroji účetní jednotky;
- IAS 34, Mezitímní účetní výkaznictví – informace o provozních segmentech zahrnující aktiva a závazky.

Pokud není výše uvedeno jinak, změny nemají významný dopad na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny.

**2. 2. Nově vydané standardy, novely standardů a jejich interpretace, které nejsou ještě účinné a nebyly předčasně aplikovány Skupinou**

Následující standardy, novely standardů a interpretace byly zveřejněny a jsou povinné pro účetní období Skupiny počínající 1. lednem 2014 nebo později v závislosti na jejich schválení Evropskou unií, jak je uvedeno níže:

- IFRS 10, Konsolidovaná účetní závěrka (vydaný v květnu 2011 a účinný pro účetní období začínající 1. ledna 2014 nebo později). Skupina neočekává významný vliv tohoto standardu na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny;
- IFRS 12, Zveřejnění účastí v jiných účetních jednotkách (vydaný v květnu 2011 a účinný pro účetní období začínající 1. ledna 2014 nebo později) je aplikovatelný pro účetní jednotky, které mají účast v dceřiné či přidružené společnosti, společném podnikání či nekonsolidované strukturované jednotce a nahrazuje ustanovení standardu IAS 28 – Investice do přidružených podniků. Skupina neočekává významný vliv tohoto standardu na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny;
- IAS 27, Individuální účetní závěrka (upravený v květnu 2011 a účinný pro účetní období začínající 1. ledna 2014 nebo později). Skupina neočekává významný vliv tohoto standardu na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny;
- IAS 28, Investice v přidružených a společných podnicích (upravený v květnu 2011 a účinný pro účetní období začínající 1. ledna 2014 nebo později). Tento standard nebude mít žádný dopad na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny;
- Dodatky ke standardům IFRS 10, 11 a 12 – části upravující přechod na IFRS standardy (vydaný v červnu 2012 a účinný pro účetní období začínající 1. ledna 2014). Skupina neočekává významný vliv tohoto standardu na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny;
- IFRS 11, Společné podnikání (vydaný v květnu 2011 a účinný pro účetní období začínající 1. ledna 2014 nebo později). Tento standard nebude mít žádný dopad na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny;
- Novela IAS 32, Finanční nástroje: Prezentace – Kompenzace finančních aktiv a finančních závazků (vydaná v prosinci 2011 a účinná pro účetní období začínající 1. ledna 2014 nebo později). Skupina neočekává významný vliv tohoto standardu na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny;
- IFRS 9, Finanční nástroje (vydaný v listopadu 2009 a novelizovaný v říjnu 2010, v prosinci 2011 a v listopadu 2013). Nový standard IFRS 9 by měl nahradit části standardu IAS 39 související s klasifikací a oceňováním finančních aktiv a mění také některé z požadavků na zveřejnění dle IFRS 7. IFRS 9 rozděluje veškerá finanční aktiva, která v současné době spadají do rozsahu standardu IAS 39, do dvou skupin – na aktiva následně oceněná zůstatkovou hodnotou a aktiva následně oceněná reálnou hodnotou. Většina požadavků standardu IAS 39 na klasifikaci a oceňování finančních závazků byla přenesena beze změny do standardu IFRS 9. Hlavní změnou bude povinnost účetní jednotky vykázat účinky změn vlastního úvěrového rizika finančních závazků oceněných reálnou hodnotou, jejíž změna je vykázána jako součást zisku a ztráty v úplném výsledku hospodaření. Požadavky na zajišťovací účetnictví byly upraveny tak, aby zabezpečily lepší propojení s řízením rizika.
  Standard poskytuje účetním jednotkám možnost výběru mezi aplikací IFRS 9 a pokračováním v uplatňování IAS 39 na všechny zajišťovací vztahy, přestože současný standard se nezabývá účtováním makro-hedgingu. Skupina neočekává významný vliv tohoto standardu na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny;
- Dodatky ke standardům IFRS 10, 12 a 27 – upravují výjimky z těchto IFRS standardů pro investiční společnosti (vydané v říjnu 2012 a účinné pro účetní období od 1. ledna 2014 nebo později). Tento standard nebude mít žádný dopad na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny;
- IFRIC 21, Odvody (vydaný v květnu 2013 a účinný pro období začínající 1. ledna 2014 nebo později). Nová interpretace upravuje pravidla pro vykázání závazku z titulu odvodu poplatku, který vyplývá z příslušné legislativy s výjimkou odvodů daně z příjmu. Interpretace definuje okamžik, kdy má být závazek uznán (vykázán), a událost zakládající závazek. Vedení Společnosti analyzuje odvody a očekává, že tato interpretace bude mít dopad na prezentaci ve finančních výkazech. Skupina neočekává významný vliv tohoto standardu na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny;
- Dodatek ke standardu IAS 36 – upravující přílohu zpětně získatelné hodnoty pro nefinanční aktiva (vydaný 29. května 2013 a účinný pro období začínající 1. ledna 2014; dřívější aplikace není povolena, jestliže byl standard IFRS 13

aplikován ve stejném účetním období a srovnatelném období). Tento standard nebude mít žádný dopad na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny;
- Dodatek ke standardu IAS 39, deriváty a kontinuita zajišťovacího účetnictví (vydaný v červnu 2013 a účinný pro období začínající 1. ledna 2014). Skupina neočekává významný vliv tohoto standardu na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny;
- Dodatek ke standardu IAS 19, Plán požitků: Zaměstnanecké příspěvky (vydaný v listopadu 2013 a účinný pro období začínající 1. ledna 2014). Skupina neočekává významný vliv tohoto standardu na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny;
- Dodatek ke standardu IFRS 9, Finanční nástroje (vydaný v říjnu 2010 a účinný pro období začínající 1. ledna 2015). Skupina neočekává významný vliv tohoto standardu na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny;
- IFRS 14, Regulační odklad účtování (vydaný v lednu 2014). Tento standard umožňuje prvouživatelům nadále uznávat částky související s regulovanými sazbami v souladu s předchozími požadavky jejich lokálních GAAP i v okamžiku přijetí IFRS. Tento standard nebude mít žádný dopad na konsolidovanou účetní závěrku Skupiny.

Zdokonalení Mezinárodních standardů účetního výkaznictví 2012 vydané v prosinci 2013 a účinné pro období začínající 1. července 2014:
- IFRS 2, Úhrady vázané na akcie
- IFRS 3, Podnikové kombinace
- IFRS 8, Provozní segmenty
- IFRS 13, Ocenění reálnou hodnotou
- IAS 16, Pozemky, budovy a zařízení
- IAS 38, Nehmotná aktiva: Metoda přecenění
- IFRS 9, Finanční nástroje, a z toho vyplývající dopad na IAS 37, Rezervy
- IAS 39, Finanční nástroje

Zdokonalení Mezinárodních standardů účetního výkaznictví 2013 vydané v prosinci 2013 a účinné pro období začínající 1. července 2014:
- IFRS 3, Podnikové kombinace
- IFRS 13, Ocenění reálnou hodnotou
- IAS 40, Investice do nemovitostí

Výše uvedené standardy nebyly účetní jednotkou předčasně aplikovány. Pokud není výše uvedeno jinak, nové standardy a interpretace významně neovlivní účetní závěrku Skupiny.

### 2. 3. Očekávané nové standardy

Nadcházející nový standard Výnosy ze smluv se zákazníky – Skupina analyzuje nadcházející standard a jeho očekávané dopady do vykazování.

## 3. ZÁKLADNÍ ZÁSADY PRO SESTAVENÍ KONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY A VÝZNAMNÉ ÚČETNÍ POSTUPY

### 3. 1. Prohlášení o shodě

Konsolidovaná účetní závěrka je sestavena v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví (IFRS) a s interpretacemi IFRIC ve znění přijatém Evropskou unií platnými v roce 2013.

### 3. 2. Východiska sestavení konsolidované účetní závěrky

Konsolidovaná účetní závěrka je sestavena za použití oceňovací báze historických pořizovacích cen, pouze deriváty jsou oceňovány v reálné hodnotě. Konsolidovaná účetní závěrka byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání účetní jednotky.

### 3.3. Funkční měna a měna vykazování konsolidované účetní závěrky

Položky, které jsou součástí konsolidované účetní závěrky každé z jednotek Skupiny, jsou oceňovány za použití měny primárního ekonomického prostředí, ve kterém jednotka působí (tzv. „funkční měna“).
Funkční měnou a měnou vykazování konsolidované účetní závěrky každé společnosti ve Skupině je koruna česká (Kč). Hodnoty v konsolidované účetní závěrce, není-li řečeno jinak, jsou uváděny v tisících korunách českých (tis. Kč).

### 3. 4. Východiska pro konsolidaci

Konsolidovaná účetní závěrka obsahuje účetní závěrky společnosti Pražská plynárenská, a. s., a jejích dceřiných společností. Dceřiná společnost je podnik, kde Pražská plynárenská, a. s., uplatňuje rozhodující vliv, tj. ovládá jejich finanční a provozní politiky tak, aby z jejich činností získávala užitek.
Výsledky dceřiných podniků, které Společnost v průběhu roku získala nebo pozbyla, se zahrnují do konsolidovaného výkazu o úplném výsledku hospodaření od data akvizice do data pozbytí.
Účetní pravidla použitá při sestavení účetních závěrek dceřiných podniků jsou v souladu s pravidly, která používá mateřský podnik.
Všechny vnitroskupinové transakce, zůstatky, výnosy a náklady byly při konsolidaci vyloučeny.
Nekontrolní podíly v dceřiných společnostech nejsou, jelikož jsou Společností vlastněny ze 100 %.

### 3.5. Nehmotný majetek

#### 3.5.1. Oceňování nehmotného majetku

Samostatně pořízená nehmotná aktiva se vykazují v pořizovací ceně po odečtení kumulované amortizace a ztrát ze snížení hodnoty.

#### 3.5.2. Amortizace

Amortizace se účtuje rovnoměrně po dobu předpokládané doby ekonomické životnosti, která je uvedena v následující tabulce:

| Kategorie nehmotného majetku | Doba ekonomické životnosti (počet let) |
|---|---|
| Software | 4 |
| Jiný dlouhodobý nehmotný majetek | 4 |

Předpokládaná doba ekonomické životnosti a metoda amortizace se prověřují vždy na konci každého účetního období, přičemž vliv jakýchkoliv změn v odhadech se aplikuje prospektivně.

#### 3.5.3. Goodwill

Goodwill představuje částku, o kterou cena akvizice převyšuje reálnou hodnotu podílu skupiny na čistých identifikovaných aktivech nabyté dceřiné společnosti k datu akvizice. Goodwill z akvizic dceřiných společností je součástí položky „Nehmotná aktiva“. Goodwill je každoročně testován na snížení hodnoty a je vykazován v pořizovací ceně po odečtení kumulovaných ztrát ze snížení hodnoty. Zaúčtované ztráty ze snížení hodnoty goodwillu nejsou zpětně rušeny. Zisk nebo ztráta z prodeje účetní jednotky zahrnuje účetní hodnotu goodwillu vztahující se k prodané účetní jednotce. Pro účel testování na snížení hodnoty je goodwill alokován příslušné penězotvorné jednotce.

### 3. 6. Pozemky, budovy a zařízení

#### 3.6.1. Ocenění

Pozemky, budovy a zařízení jsou vykazovány v pořizovací ceně snížené o kumulované oprávky (s výjimkou pozemků) a ztráty ze snížení hodnoty.

Pořizovací cena pozemků, budov a zařízení zahrnuje cenu pořízení sníženou o případné slevy a je navýšena o náklady s pořízením související.
Do nákladů souvisejících s pořízením majetku patří přímo vynaložené náklady na dovoz a uvedení majetku do provozuschopného stavu, náklady související s demontáží, odstraněním a demolicí stávajících budov a zařízení a náklady vynaložené na uvedení zasaženého prostředí do původního stavu.
Náklady na opravy a udržování pozemků, budov a zařízení se vykazují v konsolidovaném výkazu o úplném výsledku hospodaření v období, ve kterém vznikly.
Následné výdaje jsou zahrnuty do zůstatkové hodnoty příslušného aktiva nebo jsou případně vykázány jako samostatné aktivum, pokud je pravděpodobné, že budoucí ekonomický prospěch spojený s danou položkou Skupina získá, a že cena položky je spolehlivě měřitelná.

### 3.6.2. Odpisy

Budovy a zařízení jsou odpisovány metodou rovnoměrných odpisů na základě předpokládané doby ekonomické životnosti. Odpisy připadající na účetní období jsou vykazovány v konsolidovaném výkazu o úplném výsledku hospodaření tohoto období.
Pozemky vlastněné Skupinou nejsou odpisovány.
Doba ekonomické životnosti odpovídající jednotlivým kategoriím majetku se prověřuje vždy na konci účetního období a je uvedena v následující tabulce:

| Kategorie | Odpisová sazba (v %) |
|---|---:|
| Budovy (kromě budov regulačních stanic) | 2,0 |
| Budovy regulačních stanic | 3,3 |
| Plynovody, plynovodní přípojky | 2,5 |
| Regulační stanice – technologie | 10,0 |
| Plynoměry | 10,0 |
| Výpočetní technika | 25,0 |
| Motorová vozidla osobní | 25,0 |

Vliv jakýchkoliv změn v odhadech (tj. předpokládané době ekonomické životnosti a metody odpisování) se účtuje prospektivně.
Aktiva pořízená formou finančního leasingu se odpisují po dobu předpokládané doby ekonomické životnosti stejně jako vlastní aktiva, nebo po dobu trvání příslušného pronájmu, pokud je tato doba kratší.

### 3.6.3. Vyřazení

Zisk nebo ztráty plynoucí z prodeje nebo vyřazení určité položky pozemků, budov a zařízení se určí jako rozdíl mezi výnosy z prodeje a účetní hodnotou daného aktiva a vykazují se v konsolidovaném výkazu o úplném výsledku hospodaření v netto hodnotě.

## 3.7. Snížení hodnoty nefinančních aktiv

Kdykoli dojde k událostem či změnám, které naznačují či mohou způsobit, že účetní hodnota pozemků, budov a zařízení a ostatních nefinančních aktiv včetně nehmotného majetku může převýšit jejich zpětně získatelnou hodnotu, je prověřováno, zda nedošlo ke snížení hodnoty těchto aktiv. Nehmotná a hmotná aktiva, která dosud nebyla zařazena do užívání, jsou ročně posuzována, zda u nich nedošlo ke snížení hodnoty. Snížení hodnoty je vykázáno ve výši rozdílu, o který účetní hodnota aktiva převyšuje jeho zpětně získatelnou hodnotu.
Zpětně získatelná hodnota je vyšší z hodnoty aktiva při užívání a jeho reálné hodnoty snížené o náklady na prodej. Pro účely posouzení snížení hodnoty jsou jednotlivá aktiva slučována do skupin na nejnižším stupni, pro který je možné samostatně identifikovat peněžní toky (penězotvorné jednotky).

### 3.8. Zásoby

Zásoby se vykazují v pořizovací ceně nebo zpětně získatelné hodnotě podle toho, která hodnota je nižší. Pořizovací cena zásob zahrnuje cenu pořízení a náklady vynaložené na uvedení zásob do současného stavu a umístění.
Zpětně získatelná hodnota zahrnuje předpokládanou prodejní cenu zásob sníženou o všechny odhadované náklady na realizaci prodeje.
Hodnota vyskladňovaných zásob se oceňuje metodou váženého aritmetického průměru.

### 3.9. Finanční aktiva

Skupina klasifikuje svá finanční aktiva do následujících kategorií: finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty a půjčky a pohledávky. Klasifikace záleží na účelu, pro který byla finanční aktiva pořízena. K 31. prosinci 2013 a k 31. prosinci 2012 Skupina vykazovala následující kategorie finančních aktiv:

#### 3.9.1. Půjčky a pohledávky

Půjčky a pohledávky jsou nederivátová finanční aktiva s danými nebo předpokládanými platbami, která nejsou kótovaná na aktivním trhu. Vznikají tehdy, když Skupina poskytne peněžní prostředky, zboží nebo služby přímo dlužníkovi, aniž by plánovala s pohledávkou obchodovat. Jsou zahrnuty do krátkodobých aktiv, s výjimkou pohledávek s dobou splatnosti delší než 12 měsíců po konci vykazovaného období. Ty jsou klasifikovány jako dlouhodobá aktiva. Půjčky a pohledávky jsou zahrnuty v konsolidovaném výkazu finanční pozice v řádcích Poskytnuté finanční půjčky a Obchodní a jiné pohledávky. Pohledávky reprezentované především pohledávkami z obchodních vztahů jsou prvotně vykázány v reálné hodnotě a následně jsou oceňovány na základě metody efektivní úrokové sazby po odečtení rezervy na kumulované snížení hodnoty (dále „opravné položky“). Opravná položka k obchodním pohledávkám se vytváří tehdy, jestliže existují objektivní důkazy o tom, že Skupina nebude schopna inkasovat veškeré dlužné částky podle původně sjednaných podmínek.
Skupina vytváří opravné položky na pohledávky z obchodního styku po lhůtě splatnosti. Pohledávky z obchodního styku tvoří především pohledávky za zákazníky z prodeje plynu. Při vystavení vyúčtování se výše pohledávek za zákazníky za skutečný odběr plynu poníží o zálohy zaplacené během fakturačního období. Pokud jsou zálohy vyšší než skutečná fakturace, vzniká přeplatek, tj. záporná hodnota pohledávek, která je v rámci konsolidovaných účetních výkazů reklasifikována do závazků.
Skupina vytváří opravné položky na obchodní pohledávky po lhůtě splatnosti podle portfolia podobných pohledávek. Výše opravné položky je stanovena na základě zkušenosti s úhradou obchodních pohledávek po lhůtě splatnosti:

| Doba po splatnosti | Výše opravné položky (v %) |
|---|---|
| 1–3 měsíce | 5 |
| 3–6 měsíců | 20 |
| 6–12 měsíců | 50 |
| Více než 12 měsíců | 100 |

K pohledávkám přihlášeným do insolvenčního řízení se vytváří 100% opravné položky. Tato pravidla byla stanovena na základě analýzy stáří pohledávek po lhůtě splatnosti a rizika nesplacení. Hodnota opravné položky se blíží rozdílu mezi zůstatkovou hodnotou pohledávek a současnou hodnotou očekávaných budoucích peněžních toků diskontovaných pomocí efektivní úrokové sazby. Tvorba opravné položky je zaúčtována jako ostatní provozní náklady do konsolidovaného výkazu o úplném výsledku hospodaření. Nedobytné pohledávky se odpisují do nákladů v okamžiku, kdy nelze předpokládat finanční vypořádání pohledávky. Následně obdržené platby za již odepsané pohledávky jsou vykázány v položce Ostatní provozní výnosy v konsolidovaném výkazu o úplném výsledku hospodaření.

### 3.9.2. Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty

Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty představují finanční aktiva určená k obchodování. Finanční aktivum je klasifikováno v této kategorii, pokud jej Skupina koupila za účelem dalšího prodeje v blízké budoucnosti, nebo pokud jsou finančním derivátem.

Finanční aktiva v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty jsou dále členěna dle dostupné úrovně vstupní informace použité při stanovení reálné hodnoty:

- 1. stupeň – kótované ceny (neupravené) na aktivních trzích pro identická aktiva nebo závazky;
- 2. stupeň – vstupní údaje jiné než kótované ceny obsažené v úrovni 1, které je možné zjistit, a to buď přímo (např. jako ceny), nebo nepřímo (např. odvozením od cen);
- 3. stupeň – vstupní údaje, které nejsou založeny na zjistitelných tržních údajích (nezjistitelné údaje).

Jediným typem finančních aktiv v reálné hodnotě vykazované do zisku nebo ztráty Skupiny jsou deriváty. Reálná hodnota těchto derivátů je stanovena na základě ocenění aktiv zařazených do 2. stupně.

### 3.9.3. Deriváty

Deriváty jsou primárně oceněny reálnou hodnotou ke dni uzavření smlouvy. Následně jsou přeceňovány na reálnou hodnotu. Skupina neaplikuje zajišťovací účetnictví. Všechny deriváty jsou vykazovány v položce Ostatní aktiva v rámci aktiv, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v rámci závazků v položce Ostatní závazky, je-li jejich reálná hodnota pro Skupinu záporná. Změny reálné hodnoty jsou přímo vykázány v konsolidovaném výkazu o úplném výsledku hospodaření v položce Finanční náklady (-) / výnosy (+). Reálná hodnota derivátů je stanovena jako současná hodnota očekávaných peněžních toků plynoucích z derivátů. Očekávané peněžní toky jsou stanoveny na základě aktuálních tržních dat (měnové kurzy) ke konci vykazovaného období.

Vložené deriváty byly separovány a samostatně rozeznány ve finančních výkazech.

### 3.10. Peníze a peněžní ekvivalenty

Peníze a peněžní ekvivalenty zahrnují finanční hotovost, inkasovatelné bankovní vklady, ostatní vysoce likvidní krátkodobé investice s původní dobou splatnosti tři měsíce a méně.

### 3. 11. Vlastní kapitál

### 3.11.1. Základní kapitál

Základní kapitál Společnosti tvoří kmenové akcie. Prioritní akcie Společnosti nebyly emitovány. Zároveň Společnost nedrží žádné vlastní akcie.

### 3.11.2. Zákonné rezervní fondy

Zákonné rezervní fondy jsou tvořeny z výsledku hospodaření Skupiny podle zákona a nelze je rozdělit mezi akcionáře, ale lze je použít výhradně k úhradě ztrát.

### 3.12. Finanční závazky

Finanční závazky se klasifikují jako finanční závazky v reálné hodnotě vykazované do zisku a ztráty nebo jako ostatní finanční závazky.

### 3.12.1. Finanční závazky v reálné hodnotě vykazované do zisku a ztráty

Finanční závazky se klasifikují v reálné hodnotě vykazované do zisku a ztráty, pokud jsou určeny k obchodování, nebo jsou předmětem měnových derivátů, jejichž výkonnost je hodnocena v souladu se strategií řízení rizik.

Jakýkoliv výsledný zisk nebo ztráta se vykazuje v položce Finanční náklady v konsolidovaném výkazu o úplném výsledku hospodaření k rozvahovému dni.

Jediným typem finančních závazků v reálné hodnotě vykazované do zisku nebo ztráty Skupiny jsou deriváty.

### 3.12.2. Ostatní finanční závazky

Ostatní finanční závazky se prvotně oceňují v reálné hodnotě, následně se oceňují naběhlou hodnotou v diskontované výši s použitím efektivní úrokové sazby. Část dlouhodobých závazků, kde je smluvně garantovaná splatnost do jednoho roku, je vykazována v krátkodobých závazcích. Ostatní finanční závazky obsahují závazky z obchodního styku a přijaté bankovní úvěry.

### 3.12.3. Závazky z obchodního styku

Závazky z obchodního styku jsou závazky zaplatit zboží nebo služby odebrané v rámci běžného podnikání od dodavatelů. Závazky jsou klasifikovány jako krátkodobé závazky v případě, že jsou splatné do jednoho roku. Pokud ne, vykazují se jako dlouhodobé závazky.
Závazky z obchodního styku se prvotně oceňují v reálné hodnotě, následně se oceňují naběhlou hodnotou v diskontované výši s použitím efektivní úrokové sazby.

### 3.13. Bankovní úvěry

Úvěry a finanční výpomoci se při prvotním zaúčtování oceňují reálnou hodnotou, která se rovná reálné hodnotě přijatého plnění snížené o náklady spojené s poskytnutím úvěru nebo finanční výpomoci. Úročené úvěry a finanční výpomoci se následně oceňují naběhlou hodnotou s ohledem na princip významnosti, a to při použití metody efektivní úrokové míry. Veškeré rozdíly mezi inkasovanou částkou (sníženou o transakční náklady) a hodnotou splátek se vykazují v zisku nebo ztrátě postupně po celou dobu trvání půjčky s použitím metody efektivní úrokové míry. Výpůjční náklady vztahující se k příslušnému aktivu jsou aktivovány do pořizovací ceny tohoto aktiva.

### 3.13.1. Výpůjční náklady

Obecné a účelové výpůjční náklady, které jsou přímo přiřaditelné pořízení, výstavbě nebo výrobě způsobilých aktiv, což jsou taková aktiva, která nezbytně potřebují značné časové období k tomu, aby byla připravena pro zamýšlené použití nebo prodej, jsou kapitalizovány do hodnoty těchto aktiv do okamžiku jejich dokončení.
Příjmy z dočasně investované částky účelových úvěrů před jejich vynaložením na způsobilé aktivum snižují hodnotu kapitalizovaných výpůjčních nákladů.
Všechny ostatní výpůjční náklady jsou rozeznány v zisku nebo ztrátě v období jejich vynaložení.

### 3.14. Rezervy

Rezerva se vytvoří v případě, že Skupina má bezpodmínečný závazek, který je výsledkem minulých událostí, přičemž je pravděpodobné, že Skupina bude muset tento závazek vyrovnat a jeho výši je možné spolehlivě vyčíslit.
Hodnota vykazovaných rezerv se určuje na základě nejlepšího odhadu potřebné úhrady současného závazku k rozvahovému dni a po zohlednění rizik a nejistot spojených s předmětným závazkem. Rezervy, které nebudou čerpány v následujícím roce, jsou k datu konsolidovaných účetních výkazů oceněny v hodnotě vypořádání odúročené k rozvahovému dni na základě metody efektivní úrokové sazby, pokud je dopad odúročení významný. K odúročení jsou použity tržní úrokové sazby.

### 3.15. Výnosy

Skupina rozeznává výnosy z prodejů v okamžiku převodu významných rizik a užitků plynoucích z vlastnictví produktu na kupujícího, nebo v okamžiku poskytnutí spolehlivě ocenitelné služby kupujícímu, jestliže je zároveň pravděpodobné, že ekonomické užitky spojené s transakcí Skupině skutečně poplynou.
Výnosy z prodejů zboží a služeb se vykazují bez daně z přidané hodnoty a ponížené o slevy a oceňují se v reálné hodnotě přijaté nebo nárokované protihodnoty, a to věcně a časově rozlišené.

### 3.15.1. Výnosy z prodeje a distribuce zemního plynu

Výnosy z prodeje zemního plynu jsou vykázány v okamžiku dodání komodity. Výnosy z prodeje zemního plynu na liberalizovaném trhu, který je od 1. ledna 2007 podle ustanovení § 55 zákona č. 458/2000 Sb. plně otevřen, vycházejí z ocenění komodity na základě principu zohlednění nákladů na pořízení zemního plynu a hrubé marže, která slouží k pokrytí nákladů

obchodu a oprávněného zisku a dále ostatních energetických služeb sloužících pro dodávku plynu zákazníkovi v požadovaném množství a v požadovaném čase.
Cena pro konečné zákazníky se skládá z ceny za služby OTE, obsahující i poplatek na činnost Energetického regulačního úřadu („ERÚ“), dvousložkové ceny za distribuci, skládající se z pevné ceny za odebraný zemní plyn a stálého měsíčního platu nebo pevné roční ceny za distribuční kapacitu a ceny ostatních služeb dodávky, která je tvořena jako dvousložková a je složena z komoditní složky ceny a stálého měsíčního platu anebo kapacitní složky ceny.
V případě ceny ostatních služeb dodávky pro domácnosti a maloodběratele se jedná zpravidla o cenu pevnou, s délkou platnosti závislou na obchodním rozhodnutí Skupiny. Pro střední odběratele a velkoodběratele platí možnost buď stanovit cenu jako pevnou o délce platnosti měsíc a déle, anebo využít některého z nabízených produktů.
Všechny složky dvousložkové ceny za distribuci podléhají regulaci ze strany Energetického regulačního úřadu. Cena za služby OTE podléhá rovněž cenové regulaci Energetického regulačního úřadu a zároveň obsahuje poplatek dle ustanovení § 17d zákona č. 458/2000 Sb., ve znění pozdějších předpisů.
Dodávky a distribuce zemního plynu pro kategorii velkoodběratelé a střední odběratelé jsou fakturovány měsíčně na základě provedených měření spotřeby. Dodávky zemního plynu v kategorii maloodběr („MO“) a domácnosti („DOM“) jsou fakturovány na periodické bázi jednou za 12, respektive maximálně 14 měsíců (dle zákona č. 210/2011 Sb. § 15) na základě odečtu každého odběrného místa, popř. dle samoodečtu zákazníka.
Výnosy v kategorii MO a DOM se skládají z tržeb získaných skutečnou fakturací a z tržeb za tzv. nevyfakturovaný plyn (viz kapitoly 3.20.1. a 4.1.). Hodnota nevyfakturovaného plynu je stanovena výpočtem z celkového objemu nakoupeného plynu v daném roce na základě předchozího spotřebitelského chování jednotlivých zákazníků a oceněna ve vazbě na platný ceník zveřejněný společností Skupiny, popř. ve vazbě na individuálně stanovené ceny a korigována o poskytnuté slevy.

### 3.15.2. Výnosy z prodeje elektrické energie

Výnosy z prodeje elektřiny vycházejí z ocenění komodity na základě principu zohlednění nákladů na pořízení elektřiny a hrubé marže, která slouží k pokrytí nákladů obchodu a oprávněného zisku a dále ostatních energetických služeb sloužících pro dodávku elektřiny zákazníkovi v požadovaném množství a v požadovaném čase.
Cena elektřiny se skládá ze dvou částí, a to z regulované a neregulované složky. Regulovanou složku tvoří cena za distribuci elektřiny a regulované služby. Jednotlivé položky zveřejňuje Energetický regulační úřad formou cenového rozhodnutí. Cenová úroveň položek se u jednotlivých distribučních společností liší.
Neregulovanou složku ceny elektřiny tvoří především cena za dodávku elektřiny, tedy cena za spotřebovanou elektřinu ve vysokém tarifu v Kč/MWh a cena za spotřebovanou elektřinu v nízkém tarifu v Kč/MWh. Součástí této neregulované složky může být i stálý měsíční plat za odběrné místo v Kč/měsíc. Stálý měsíční plat i cena za dodávku elektřiny jsou určeny obchodníkem na tržním principu. Cena za dodávku elektřiny se odvozuje od ceny elektřiny na energetické burze. K výsledné ceně se připočítává daň z elektřiny a daň z přidané hodnoty.
Dodávky a distribuce elektřiny pro kategorie maloodběratelé domácnosti („MOO“) a maloodběratelé podnikatelé („MOP“) jsou fakturovány na základě provedených měření spotřeby v období určeném odečtovým cyklem příslušného provozovatele distribuční soustavy. Dodávky elektřiny v kategoriích MOO a MOP s měřením typu C jsou fakturovány na periodické bázi jednou za 12, resp. maximálně 14 měsíců (podle ustanovení § 15 zákona č. 210/2011 Sb.) na základě odečtu každého odběrného místa, popř. dle samoodečtu zákazníka. V případě měření typu B v kategoriích MOO a MOP jsou dodávky elektrické energie fakturovány měsíčně na základě odečtu každého odběrného místa zákazníka (podle ustanovení § 3 vyhlášky č. 82/2011 Sb.).
Výnosy v kategorii MOO a MOP se skládají z tržeb získaných skutečnou fakturací a z tržeb za tzv. nevyfakturovanou elektřinu. Hodnota nevyfakturované elektřiny je stanovena výpočtem z celkového objemu nakoupené elektřiny v daném roce na základě předchozího spotřebitelského chování jednotlivých zákazníků a oceněna ve vazbě na platný ceník zveřejněný Společností, popř. ve vazbě na individuálně stanovené ceny a korigována o poskytnuté slevy.
Dodávky a distribuce elektřiny do kategorie velkoodběratelé („VO“), jejichž odběrná místa jsou na hladině vysokého či velmi

vysokého napětí, jsou fakturovány na základě provedených měření spotřeby měsíčně. Výnosy v kategorii VO se skládají z tržeb získaných skutečnou fakturací.

**3.15.3. Výnosy z prodeje zboží**

Tržby jsou zaúčtovány k datu vyskladnění zboží a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.

**3.15.4. Výnosy z ostatních služeb a ostatní výnosy**

Tržby jsou zaúčtovány k datu poskytnutí služeb a jsou vykázány po odečtení slev a daně z přidané hodnoty.
Tržby z ostatních služeb představují především výstavbu a údržbu plynovodů, nájemné a IT služby.
Nejvýznamnější položkou ostatních výnosů jsou výnosy z prodeje materiálu a účtuje se o nich ve chvíli vyskladnění materiálu.

**3.16. Leasing**

Pronajatý dlouhodobý majetek se v případě, kdy je na Skupinu přenesena podstatná část rizik a užitků plynoucích z držení aktiva, klasifikuje jako finanční leasing. Majetek pořízený prostřednictvím finančního leasingu se na počátku ocení v reálné hodnotě, nebo v současné hodnotě celkových minimálních leasingových plateb, je-li nižší. Každá leasingová splátka je alokována mezi umoření závazku a finanční náklady. Související leasingový závazek je zaúčtován jako dlouhodobý, případně krátkodobý závazek v konsolidovaném výkazu finanční pozice. Finanční úrok je účtován jako náklad přímo do konsolidovaného výkazu o úplném výsledku hospodaření po celou dobu trvání leasingu tak, aby byla uplatněna konstantní opakující se úroková míra pro nesplacený zůstatek závazku. Majetek pořízený formou finančního leasingu je zachycen v konsolidovaném výkazu finanční pozice a odpisován po dobu jeho předpokládané životnosti.
Leasing je klasifikován jako operativní nájem, jestliže podstatná část rizik a užitků plynoucích z držení aktiva zůstává u pronajímatele. Splátky uhrazené na základě operativního leasingu (očištěné o veškeré pobídky přijaté od pronajímatele) se vykazují jako náklad rovnoměrně po dobu trvání nájemního vztahu. Podmíněné nájemné na základě smluv o operativním pronájmu se stává nákladem v obdobích, ve kterých bylo vynaloženo.

**3. 17. Přepočty cizích měn**

Transakce v jiné měně, než je funkční měna Společnosti a dceřiných společností, jsou účtovány na základě směnného kurzu vyhlašovaného Českou národní bankou (ČNB) k datu uskutečnění transakce.
Peněžní aktiva a závazky denominované v zahraničních měnách se přepočítávají směnným kurzem vyhlašovaným ČNB k datu sestavení konsolidované účetní závěrky. Kurzové rozdíly jsou vykázány jako finanční náklady nebo finanční výnosy v konsolidovaném výkazu o úplném výsledku hospodaření v období, ve kterém vznikly.

**3.18. Zaměstnanecké požitky**

**3.18.1. Příspěvky do státního penzijního systému**

Skupina platí za zaměstnance příspěvky do státního penzijního systému, který je spravován na bázi definovaných příspěvků. Po zaplacení příspěvků v zákonem definované výši nemá Skupina žádné další závazky spojené se státním penzijním systémem.

**3.18.2. Penzijní a životní připojištění**

V souladu s platnou kolektivní smlouvou Skupina v současné době svým zaměstnancům poskytuje příspěvek na penzijní připojištění a životní pojištění, který platí samostatnému subjektu v rámci tzv. sdruženého plánu definovaných příspěvků. Tyto příspěvky se účtují do konsolidovaného výkazu o úplném výsledku hospodaření při jejich vzniku.

**3.18.3 Ostatní závazky**

Ostatní příspěvky (např. na placenou dovolenou) jsou průběžně účtovány do nákladů v období, ve kterém nastanou.

**3.19. Daně**

Daň z příjmů zahrnuje daň splatnou a daň odloženou.

### 3.19.1. Splatná daň

Splatná daň z příjmů vyjadřuje očekávanou daňovou povinnost daného účetního období vypočtenou za použití daňové sazby a zákonů platných ke konci vykazovaného období a pro dané období.
Odhadovaná splatná daň se ponižuje o zaplacené zálohy na daň z příjmů. Pokud zálohy na daň z příjmů převyšují odhadovanou splatnou daň k datu účetní závěrky, příslušný rozdíl je vykázán jako krátkodobá pohledávka.

### 3.19.2. Odložená daň

Odložená daň se vykazuje u všech přechodných rozdílů mezi zůstatkovou hodnotou aktiva nebo závazku v konsolidovaném výkazu finanční pozice a jejich daňovou hodnotou. Pokud ovšem odložená daň z příjmů vyplývá z výchozího zachycení aktiva nebo závazku z transakcí jiných než podniková kombinace, pak se o ní neúčtuje. Odložená daňová pohledávka je zaúčtována, pokud je pravděpodobné, že bude v budoucnosti dosaženo zdanitelného zisku, který umožní uplatnění těchto přechodných rozdílů.
Odložená daňová pohledávka a závazek se vykazují s použitím daňové sazby, která bude účinná pro období, ve kterém bude pohledávka realizována nebo závazek splatný, podle daňových zákonů platných ke konci vykazovaného období.
Kompenzace odložené daňové pohledávky a závazku je povolena, pokud ze zákona existuje právo kompenzace splatné daňové pohledávky a závazku a pokud odložené daňové pohledávky a závazky se vztahují k daním ze zisku, které jsou vybírané stejným daňovým úřadem.

## 3.20. Významné účetní odhady a hlavní důvody nejistoty při stanovení odhadů

Sestavení konsolidované účetní závěrky vyžaduje, aby byly použity odhady a předpoklady, jež mají vliv na vykazované hodnoty v konsolidovaném výkazu finanční pozice k datu konsolidované účetní závěrky a v konsolidovaném úplném výsledku hospodaření za sledované období. Odhady a předpoklady jsou kalkulovány na základě všech dostupných relevantních informací. Nicméně, jak vyplývá z podstaty odhadu, skutečné hodnoty se v budoucnu mohou odlišovat.

### 3.20.1. Nevyfakturované dodávky zemního plynu

Za nejvýznamnější oblast podléhající použití odhadů považuje vedení Skupiny stanovení výše nevyfakturovaného plynu a distribučního poplatku maloodběratelům a domácnostem („MODOM“).
Tento odhad se stanovuje bilanční metodou, a to jako rozdíl mezi celkovými nákupy plynu a prodejem plynu měsíčně fakturovaným odběratelům, ztrátami a vlastní spotřebou v daném období. Tato odhadovaná částka se sníží o vyfakturované prodeje v kategorii MODOM v tomto období (viz kapitola 4.1).
V rámci účetních odhadů jsou vykazovány i nevyfakturované dodávky zemního plynu vůči velkoodběratelům (VO) a středním odběratelům (SO). Tento odhad je tvořen podle provedených odečtů v průběhu období u těchto zákazníků a na základě historické zkušenosti a předpovědi počasí.
Odchylka na nevyfakturovaných dodávkách zemního plynu vypočtená na základě historických dat je 0,82 % z celkových tržeb z distribuce a prodeje zemního plynu Skupiny.

### 3.20.2. Odhad doby životnosti

Zůstatková hodnota a životnost plynárenského zařízení je revidována na konci každého účetního období a v případě potřeby upravena. Skupina používá své vlastní technické specialisty k přehodnocení doby životnosti. Do roku 2013 z této prověrky nevzešla žádná významná úprava.

# 4. ŘÍZENÍ FINANČNÍCH RIZIK

## 4.1. Úvěrové riziko

Úvěrové riziko je riziko, že jedna strana finančního nástroje způsobí finanční ztrátu druhé straně nesplněním svého závazku. Úvěrové riziko vzniká Skupině v důsledku obchodu s velkoodběrateli, středními odběrateli, maloodběrateli a domácnostmi. Obchodní vztahy s velkými zákazníky jsou vyhodnocovány podle plnění smluvních podmínek, kde je za základní indikátor rizikovosti považováno nedodržování platebních podmínek a délka jejich případného prodlení. Obnova smluvních vztahů zejména u obchodníků s koncovými zákazníky je posuzována podle historické zkušenosti a dále na základě průběžných osobních jednání s těmito subjekty.

Inkaso plateb od zákazníků za prodaný zemní plyn je podporováno jednak systémem zálohových plateb a jednak procesem vymáhání pohledávek.

Zálohy od velkoodběratelů a středních odběratelů jsou hrazeny několikrát během měsíce a jejich výše je stanovena ve výši předpokládaného odběru plynu. Maloodběratelé a domácnosti platí zálohy v měsíčních nebo čtvrtletních intervalech ve výši 90 % předpokládaného odběru, popř. dle dohody. U všech kategorií je při stanovování záloh přihlíženo ke spotřebě v minulosti, sezonnosti odběru plynu a ceně plynu.

Proces vymáhání pohledávek je standardizován a probíhá u jednotlivých kategorií odběratelů dle schváleného postupu. U velkoodběratelů a středních odběratelů je používán individuální přístup ke každému zákazníkovi, nejprve probíhá režim upomínání ve formě upozorňujících dopisů, dohod o splátkách, následně potom soudní vymáhání a exekuce. U maloodběratelů a domácností jsou také využívány upozorňující dopisy, dohody o splátkách. Po uplynutí stanovené doby pro mimosoudní vymáhání je přistoupeno u všech kategorií odběratelů k soudní žalobě a po rozhodnutí soudu k exekučnímu vymáhání. K mimosoudnímu a právnímu vymáhání využívá Skupina také služeb externích firem a právních kanceláří.

Vedení Skupiny sleduje pohledávky po splatnosti a jejich vývoj na pravidelných schůzkách za účasti zástupců specializovaných odborů nebo ekonomů. Jednání mají předem stanovenou agendu, jejíž standardní součástí jsou informace o stavu a struktuře pohledávek po splatnosti a o způsobu vymáhání.

Jak v roce 2013, tak i v roce 2012 byl vyvinut větší tlak na zákazníky v mimosoudním vymáhání, docházelo k odpojování odběrných míst neplatičů, telefonickému upomínání a upomínání záloh.

V následující tabulce Skupina uvádí analýzu pohledávek z obchodního styku v nominálních hodnotách:

**Rok 2013** (v tis. Kč)

| Pohledávky dle lhůty splatnosti | kat. DOM | kat. MO | kat. VO | Ostatní | Celkem |
|---|---|---|---|---|---|
| Pohledávky do splatnosti | 152 759 | 110 597 | 335 987 | 66 726 | 666 069 |
| Po splatnosti do 1 měsíce | 4 186 | 3 128 | 24 438 | 4 886 | 36 638 |
| 1 až 3 měsíce | 3 413 | 1 879 | 7 144 | 7 132 | 19 568 |
| 3 až 6 měsíců | 3 935 | 1 983 | 549 | 1 162 | 7 629 |
| 6 až 12 měsíců | 8 619 | 7 891 | 1 486 | 6 500 | 24 496 |
| Více než 12 měsíců | 104 135 | 113 121 | 32 041 | 4 153 | 253 450 |
| **Pohledávky celkem** | **277 047** | **238 599** | **401 645** | **90 559** | **1 007 850** |
| Z toho pohledávky v soudním vymáhání | 73 592 | 111 330 | 23 210 | 3 550 | 211 682 |

| Pohledávky do splatnosti s očekávanou úhradou | kat. DOM | kat. MO | kat. VO | Ostatní | Celkem |
|---|---|---|---|---|---|
| Pohledávky do splatnosti v tis. Kč | 152 759 | 110 597 | 335 987 | 66 726 | 666 069 |
| Očekávané úhrady do splatnosti v % | 51 | 47 | 88 | 42 | |

**Rok 2012** (v tis. Kč)

| Pohledávky dle lhůty splatnosti | kat. DOM | kat. MO | kat. VO | Ostatní | Celkem |
|---|---|---|---|---|---|
| Pohledávky do splatnosti | 93 257 | 97 490 | 360 085 | 49 009 | 599 841 |
| Po splatnosti do 1 měsíce | 15 037 | 8 534 | 15 894 | 15 483 | 54 948 |
| 1 až 3 měsíce | 12 813 | 9 088 | 2 995 | 1 637 | 26 533 |
| 3 až 6 měsíců | 17 135 | 6 310 | 850 | 517 | 24 812 |
| 6 až 12 měsíců | 22 756 | 14 857 | 20 462 | 1 115 | 59 190 |
| Více než 12 měsíců | 66 162 | 86 666 | 13 366 | 4 126 | 170 320 |
| **Pohledávky celkem** | **227 160** | **222 945** | **413 652** | **71 887** | **935 644** |
| Z toho pohledávky v soudním vymáhání | 50 724 | 82 419 | 31 315 | 3 409 | 167 867 |

| Pohledávky do splatnosti s očekávanou úhradou | kat. DOM | kat. MO | kat. VO | Ostatní | Celkem |
|---|---|---|---|---|---|
| Pohledávky do splatnosti v tis. Kč | 93 257 | 97 490 | 360 085 | 49 009 | 599 841 |
| Očekávané úhrady do splatnosti v % | 39 | 42 | 44 | 46 | |

Na základě historických zkušeností je průměrně 68 % pohledávek uhrazeno ve splatnosti a 23 % po splatnosti. Zbylých 9 % pohledávek je vymáháno mimosoudní, popř. soudní cestou a úspěšnost úhrady těchto pohledávek je v jednotlivých letech odlišná. Nevyfakturované dodávky zemního plynu pro MODOM nemohou být v konsolidované účetní závěrce započteny s přijatými zálohami z důvodu metodiky výpočtu nevyfakturovaných dodávek. Nevyfakturované dodávky pokryté přijatými zálohami nepředstavují pro Skupinu žádné riziko.
Splatnost pohledávek vychází z fakturace a následně nedochází k jejímu prodlužování či změně vůči zákazníkům.

**Rok 2013** (v tis. Kč)

| | kat. DOM | kat. MO | kat. VO | Ostatní | Celkem |
|---|---|---|---|---|---|
| Nevyfakturované dodávky | 3 163 921 | 908 897 | 773 840 | 281 564 | 5 128 222 |
| Přijaté zálohy | -2 865 498 | -1 660 855 | -452 549 | -227 115 | -5 206 017 |
| **Nevyfakturované dodávky netto** | **298 423** | **-751 958** | **321 291** | **54 449** | **-77 795** |

**Rok 2012** (v tis. Kč)

| | kat. DOM | kat. MO | kat. VO | Ostatní | Celkem |
|---|---|---|---|---|---|
| Nevyfakturované dodávky | 3 095 435 | 945 446 | 841 044 | 93 579 | 4 975 504 |
| Přijaté zálohy | -2 595 870 | -1 595 456 | -523 435 | -99 841 | -4 814 602 |
| **Nevyfakturované dodávky netto** | **499 565** | **-650 010** | **317 609** | **-6 262** | **160 902** |

Kategorie ostatní je tvořena především službami spojenými s prodejem elektrické energie a dodávkami poskytovaných služeb. Nevyfakturované dodávky, které nejsou pokryté přijatými zálohami, mají stejné úvěrové riziko jako pohledávky z obchodního styku. Dlouhodobý externí rating bank, u kterých Skupina provádí finanční transakce, se pohybuje v rozmezí A2 – Baa1 (dle ratingové společnosti Moody‘s).

V následujících tabulkách Skupina uvádí analýzu neznehodnocených a znehodnocených finančních aktiv. Znehodnocená aktiva představují pohledávky z obchodního styku po splatnosti více než 1 měsíc, u kterých Skupina na základě historických dat předpokládá zvýšené riziko nezaplacení:

**Rok 2013** (v tis. Kč)

| | Neznehodnocená finanční aktiva do splatnosti | Neznehodnocená finanční aktiva po splatnosti | Znehodnocená finanční aktiva | Celkem |
|---|---|---|---|---|
| Pohledávky z obchodního styku | 666 069 | 36 638 | 305 143 | 1 007 850 |
| Nevyfakturované dodávky | 5 128 222 | 0 | 0 | 5 128 222 |
| Peníze a peněžní ekvivalenty | 327 605 | 0 | 0 | 327 605 |
| Ostatní aktiva | 28 570 | 0 | 0 | 28 570 |
| **Celkem** | **6 150 466** | **36 638** | **305 143** | **6 492 247** |

**Rok 2012** (v tis. Kč)

| | Neznehodnocená finanční aktiva do splatnosti | Neznehodnocená finanční aktiva po splatnosti | Znehodnocená finanční aktiva | Celkem |
|---|---|---|---|---|
| Pohledávky z obchodního styku | 599 841 | 54 948 | 280 855 | 935 644 |
| Nevyfakturované dodávky | 4 975 504 | 0 | 0 | 4 975 504 |
| Peníze a peněžní ekvivalenty | 145 694 | 0 | 0 | 145 694 |
| Ostatní aktiva | 17 228 | 0 | 0 | 17 228 |
| **Celkem** | **5 738 267** | **54 948** | **280 855** | **6 074 070** |

**Maximální expozice vůči úvěrovému riziku**

V případě aktivit, které souvisejí s obchodní činností, se maximální míra vystavení úvěrovému riziku rovná hrubé účetní hodnotě výše uvedených finančních aktiv snížené o případné ztráty ze snížení hodnoty.

### 4.2. Riziko likvidity

Riziko likvidity je riziko, že účetní jednotka bude mít problémy se splněním svých povinností vyplývajících z finančních závazků. Cílem řízení likvidního rizika je zajistit rovnováhu mezi financováním provozní činnosti a finanční flexibilitou, aby byly uspokojeny včas nároky všech dodavatelů a věřitelů Skupiny.

Riziko likvidity (tj. riziko nedostatku finančních prostředků k pokrytí závazků) vedení Skupiny minimalizuje průběžným řízením a plánováním svých budoucích peněžních toků. Hlavním nástrojem plánování cash flow je tvorba střednědobého plánu, který je sestavován každý rok vždy pro 3 následující roky. Cash flow pro nejbližší následující rok je potom detailně rozčleněno do jednotlivých dnů a průběžně aktualizováno. Na základě tohoto podrobného výhledu pak Skupina zajišťuje dostatečnou úroveň likvidních prostředků k profinancování svých závazků. Pro obezřetné řízení rizika likvidity je tedy důležitá dostupnost financování a možnost uzavřít tržní pozice.

Vedení Skupiny sleduje likviditu a její vývoj na základě pravidelných týdenních reportů od odboru financování a daní. Vedení Skupiny jsou předkládány také krátkodobé předpovědi vývoje likvidity.

Ke krytí trvalých finančních potřeb je od roku 2009 využíván dlouhodobý úvěr ve výši 1,0 mld. Kč, který je splatný v roce 2016. Operativnímu vykrytí sezonních výkyvů v cash flow, se kterými je prodej a nákup zemního plynu spojen, maximálně vyhovuje čerpání krátkodobých úvěrů, především formou kontokorentních úvěrů. Úrokové sazby u všech čerpaných úvěrů jsou plovoucí, odvozené od sazby PRIBOR. Nedílnou součástí financování Skupiny je využití finančních prostředků všech společností Skupiny, sdružených v rámci cash-poolingu. Využitím těchto volných prostředků dochází ke snížení čerpání krátkodobých úvěrů od bank.

Přehled krátkodobých a dlouhodobých úvěrů platných k 31. prosinci 2013: Krátkodobé úvěry

| Banka | limit | od | do | úroková sazba |
|---|---|---|---|---|
| ČSOB | 800 000 tis. Kč | 26. 6. 2013 | 26. 6. 2014 | plovoucí |
| Citibank | 600 000 tis. Kč | 21. 2. 2012 | 21. 2. 2015 | plovoucí |
| Citibank | 400 000 tis. Kč | 21. 2. 2012 | 21. 2. 2015 | plovoucí |
| Komerční banka | 500 000 tis. Kč | 29. 11. 2013 | 27. 2. 2014 | plovoucí |
| Komerční banka | 1 300 000 tis. Kč | 21. 11. 2013 | 27. 2. 2014 | plovoucí |
| Česká spořitelna | 1 000 000 tis. Kč | 26. 8. 2013 | 30. 9. 2014 | plovoucí |

Dlouhodobé úvěry

| Banka | limit | od | do | úroková sazba |
|---|---|---|---|---|
| ČSOB | 1 000 000 tis. Kč | 15. 10. 2009 | 31. 5. 2016 | plovoucí |

K 31. prosinci 2013 bylo čerpáno z výše uvedených úvěrů 1 950 759 tis. Kč (viz kapitola 6.10).

Přehled krátkodobých a dlouhodobých úvěrů platných k 31. prosinci 2012: Krátkodobé úvěry

| Banka | limit | od | do | úroková sazba |
|---|---|---|---|---|
| ČSOB | 800 000 tis. Kč | 14. 6. 2012 | 27. 6. 2013 | plovoucí |
| Citibank | 1 000 000 tis. Kč | 21. 2. 2012 | 21. 2. 2013 | plovoucí |
| Komerční banka | 500 000 tis. Kč | 30. 11. 2012 | 29. 11. 2013 | plovoucí |
| Komerční banka | 1 300 000 tis. Kč | 12. 12. 2012 | 29. 11. 2013 | plovoucí |
| Česká spořitelna | 1 000 000 tis. Kč | 27. 8. 2012 | 31. 8. 2013 | plovoucí |

Dlouhodobé úvěry

| Banka | limit | od | do | úroková sazba |
|---|---|---|---|---|
| ČSOB | 1 000 000 tis. Kč | 15. 10. 2009 | 31. 5. 2016 | plovoucí |

K 31. prosinci 2012 bylo čerpáno z výše uvedených úvěrů 2 109 807 tis. Kč (viz kapitola 6.10).

Stav likvidity je podporován systémem zálohových plateb, přičemž velkoodběratelé a střední odběratelé platí zálohy několikrát v měsíci, maloodběratelé a domácnosti hradí zálohy v měsíčních nebo čtvrtletních intervalech. U všech kategorií je při stanovování záloh přihlíženo ke spotřebě v minulosti, sezonnosti a ceně plynu.
Následující tabulky zachycují závazky seskupené podle jejich zbývající splatnosti k 31. prosinci 2013 a k 31. prosinci 2012. Výše závazků uvedených v tabulkách jsou nediskontované peněžní toky včetně úroků, kde je to relevantní.
Výše úroků vychází z plánovaných hodnot úvěrů a očekávaného vývoje úrokových sazeb na finančním trhu v jednotlivých letech. Základem pro očekávané úrokové sazby je 1M PRIBOR za rok 2013 navýšený o očekávanou změnu na finančním trhu a marži banky.

**Rok 2013** (v tis. Kč)

| | méně než 1 rok | 1-3 roky | 3-5 let |
|---|---|---|---|
| Bankovní úvěry | 1 004 428 | 1 051 710 | 0 |
| Deriváty | 433 899 | 723 628 | 0 |
| Závazky z obch. vztahu a jiné závazky | 1 174 231 | 4 647 | 0 |
| **Celkem** | **2 612 558** | **1 779 985** | **0** |

**Rok 2012** (v tis. Kč)

| | méně než 1 rok | 1-3 roky | 3-5 let |
|---|---|---|---|
| Bankovní úvěry | 1 155 138 | 55 155 | 1 012 019 |
| Deriváty | 194 826 | 767 | 0 |
| Závazky z obch. vztahu a jiné závazky | 1 796 744 | 11 886 | 0 |
| **Celkem** | **3 146 708** | **67 808** | **1 012 019** |

Hlavní cíl analýzy závazků spočívá v identifikaci závazků, jejichž úhradě se nelze vyhnout (v mezích zákona), a znamenají nesporný odliv finančních prostředků, což má negativní vliv na likviditu.

**Uzavřené garance**

Skupina má zajištěny své finanční závazky vyplývající z působení na trhu s plynem u společnosti Citibank Europe plc, organizační složka, ve prospěch společnosti OTE, a. s., k 31. prosinci 2013 až do výše 2 000 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 21 000 tis. Kč), ve prospěch společnosti RWE Supply Trading CZ, a. s., k 31. prosinci 2013 až do výše 350 000 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 352 000 tis. Kč) a ve prospěch společnosti RWE GasNet, s. r. o., k 31. prosinci 2013 až do výše 104 000 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 45 000 tis. Kč).

S účinností od 1. listopadu 2013 došlo ke sloučení společností SMP Net, s. r. o., JMP Net, s. r. o., a VČP Net, s. r. o., do společnosti RWE GasNet, s. r. o., a proto je k 31. prosinci 2013 objem závazků zajištěných ve prospěch SMP Net, s. r. o., JMP Net, s. r. o., a VČP Net, s. r. o., nulový (k 31. prosinci 2012 byly zajištěny následující objemy finančních závazků: ve prospěch SMP Net, s. r. o., až do výše 22 000 tis. Kč, ve prospěch společnosti JMP Net, s. r. o., až do výše 17 000 tis. Kč, ve prospěch společnosti VČP Net, s. r. o., až do výše 20 000 tis. Kč). Rovněž k 31. prosinci 2013 je objem závazků zajištěných ve prospěch společnosti NET4GAS, s. r. o., nulový (k 31. prosinci 2012: 1 500 tis. Kč).

Zajištění finančních závazků Skupiny bylo rovněž sjednáno u společnosti Komerční banka, a. s., a to ve prospěch společnosti OTE, a. s., k 31. prosinci 2013 až do výše 360 000 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 360 000 tis. Kč), dále ve prospěch společnosti RWE Supply Trading CZ, a. s., k 31. prosinci 2013 až do výše 100 000 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 57 000 tis. Kč) a ve prospěch společnosti MND, a. s., k 31. prosinci 2013 až do výše 15 000 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 0 tis. Kč). K 31. prosinci 2012 byly zajištěny tyto hodnoty závazků: ve prospěch společnosti SMP Net, s. r. o., až do výše 2 150 tis. Kč, ve prospěch společnosti JMP Net, s. r. o., až do výše 2 800 tis. Kč, ve prospěch společnosti VČP Net, s. r. o., až do výše 1 800 tis. Kč a ve prospěch společnosti RWE GasNet, s. r. o., až do výše 6 250 tis. Kč, přičemž k 31. prosinci 2013 jsou objemy zajištěných závazků u těchto společností nulové.

### 4.3. Tržní rizika

#### 4.3.1. Úrokové riziko

Úrokové riziko je riziko, že se reálná hodnota budoucích peněžních toků z finančních nástrojů bude měnit v důsledku změn úrokových sazeb. Cílem řízení úrokového rizika je pomocí vhodné struktury finančních závazků a pohledávek eliminovat riziko vyplývající z pohybu úrokových sazeb u variabilně úročených finančních závazků a pohledávek.

Vedení Skupiny sleduje úrokové riziko na základě pravidelného reportingu, jehož standardní součástí jsou informace o aktuálním vývoji mezibankovních úrokových sazeb (zejména PRIBOR) a vyhodnocení aktuálních úrokových nákladů. Vedení Skupiny jsou předkládány také krátkodobé předpovědi těchto sazeb.

Vedení Skupiny, zástupci odboru financování a daní a zástupci spolupracujících bank se setkávají na čtvrtletní bázi. Během jednání se diskutuje vývoj úrokových sazeb na trhu a možnost úpravy úrokových sazeb z poskytnutých úvěrů.

Všechna jednotlivá čerpání krátkodobých a dlouhodobých úvěrů Skupinou k 31. prosinci 2013 a k 31. prosinci 2012 mají stanovenou pohyblivou úrokovou sazbu, která je odvozena od příslušné mezibankovní sazby PRIBOR.

**Citlivostní analýza**

Pokud by k 1. lednu 2013 úrokové sazby vzrostly o 20 bazických bodů, zatímco všechny ostatní proměnné by zůstaly nezměněny, zisk před zdaněním k 31. prosinci 2013 by byl o 2 567 tis. Kč nižší v důsledku zvýšení úrokových nákladů (k 31. prosinci 2012: 4 676 tis. Kč).

### 4.3.2. Měnové riziko

Měnové riziko je riziko, že se reálná hodnota budoucích peněžních toků z finančních nástrojů bude měnit v důsledku změn směnných kurzů.

Vývoj směnných kurzů představuje riziko vzhledem k tomu, že Skupina nakupuje část plynu v cizí měně. Skupina aktivně řídí měnové riziko prostřednictvím sledování vývoje měnových kurzů a řízení nákupu plynu v cizí měně. Skupina též používá k řízení měnového rizika měnové forwardové smlouvy.

Měnové riziko je pro Skupinu minimální.

## 4.4. Odhad reálné hodnoty

Pro stanovení reálné hodnoty finančních aktiv a závazků obchodovaných na aktivním trhu se použije kótovaná cena (neupravená) na aktivních trzích.

Ke konci vykazovaného období přiřadila Skupina finanční aktiva a závazky v reálné hodnotě vykázané do zisku nebo ztráty k 2. stupni charakterizujícímu vstupní informace použité při stanovení reálné hodnoty (viz kapitola 6.9.1.).

Účetní hodnoty krátkodobých pohledávek po odečtení odhadovaného snížení hodnoty a krátkodobých závazků a úvěrů se blíží jejich reálné hodnotě.

## 4.5. Kompenzace finančních nástrojů

Finanční aktiva a závazky jsou vzájemně kompenzovány a čistá částka je uvedena ve výkazu finanční pozice, pokud existuje soudně vymahatelné právo kompenzace vykázaných částek a úmysl vypořádat příslušné aktivum a příslušný závazek v čisté výši.

Většinu zápočtů realizuje Skupina v oblasti obchodních pohledávek a závazků z prodeje a nákupu zemního plynu. Tyto obchodní pohledávky nejsou součástí žádné zástavy nebo ručení.

Následující tabulka zobrazuje obchodní pohledávky a závazky, u kterých proběhl zápočet k 31. prosinci 2013: (v tis. Kč)

| | Hrubá hodnota finančních pohledávek a závazků, které lze započíst | Hrubá hodnota započtených finančních pohledávek a závazků | Čistá hodnota finančních pohledávek a závazků, které lze započíst | Hodnota finančních pohledávek a závazků, které nelze započíst | Celková čistá hodnota |
|---|---|---|---|---|---|
| Finanční pohledávky - celkem | 367 923 | 138 726 | 229 197 | 5 608 875 | 5 838 072 |
| Finanční závazky - celkem | 519 559 | 138 726 | 380 833 | 793 398 | 1 174 231 |

Následující tabulka zobrazuje obchodní pohledávky a závazky, u kterých proběhl zápočet k 31. prosinci 2012: (v tis. Kč)

| | Hrubá hodnota finančních pohledávek a závazků, které lze započíst | Hrubá hodnota započtených finančních pohledávek a závazků | Čistá hodnota finančních pohledávek a závazků, které lze započíst | Hodnota finančních pohledávek a závazků, které nelze započíst | Celková čistá hodnota |
|---|---|---|---|---|---|
| Finanční pohledávky - celkem | 410 020 | 230 218 | 179 802 | 5 481 572 | 5 661 374 |
| Finanční závazky - celkem | 900 270 | 230 218 | 670 052 | 1 126 692 | 1 796 744 |

## 5. ŘÍZENÍ KAPITÁLU

Optimální kapitalizace Skupiny je kompromisem mezi dvěma zájmy - kapitálovou výnosností a schopností krýt všechny splatné závazky.
Cílem v oblasti řízení kapitálu je udržení takového poměru mezi vlastním a cizím kapitálem, aby bylo zajištěno splacení všech finančních závazků při trvalém růstu hodnoty Skupiny pro akcionáře.

Poměr vlastního a cizího kapitálu k celkovému kapitálu je zobrazen v následující tabulce: (v tis. Kč)

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Vlastní kapitál | 4 509 479 | 4 522 250 |
| Poměr vlastního kapitálu k celkovým pasivům | 33 % | 33 % |
| Dlouhodobé bankovní úvěry | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Krátkodobé bankovní úvěry | 950 759 | 1 109 807 |
| Peníze a peněžní ekvivalenty | 327 605 | 145 694 |
| Čistý dluh | 1 623 154 | 1 964 113 |
| Celkový kapitál | 13 656 777 | 13 681 529 |
| Poměr čistého dluhu k celkovému kapitálu | 12 % | 14 % |
| **Pasiva celkem** | **13 656 777** | **13 681 529** |

Cílem Skupiny je dosahovat takových hospodářských výsledků, aby byly plněny kovenanty ke krátkodobým a dlouhodobým úvěrům (viz kapitola 6.10.).
Poměr cizích zdrojů a vlastního kapitálu je 2,0 k 31. prosinci 2013 (k 31. prosinci 2012: 2,0). Úrokové krytí je 21,0 k 31. prosinci 2013 (k 31. prosinci 2012: 21,0).

# 6. POZNÁMKY KE KONSOLIDOVANÝM ÚČETNÍM VÝKAZŮM

## 6.1. Pozemky, budovy a zařízení

(v tis. Kč)

| Pozemky, budovy a zařízení Pořizovací hodnota | Pozemky | Stavby | Samostatné movité věci | Jiný DHM | Nedokonč. DHM | Zálohy na DHM | Celkem |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Stav k 1. 1. 2012** | **115 895** | **7 869 718** | **1 727 145** | **123 579** | **131 111** | **26 336** | **9 993 784** |
| Nákupy | 0 | 0 | 0 | 0 | 500 767 | 19 448 | 520 215 |
| Začlenění | 6 273 | 425 726 | 108 016 | 12 378 | -552 393 | 0 | 0 |
| Úbytky | -657 | -23 782 | -76 445 | -1 737 | 0 | -26 336 | -128 957 |
| **Stav k 31. 12. 2012** | **121 511** | **8 271 662** | **1 758 716** | **134 220** | **79 485** | **19 448** | **10 385 042** |
| Nákupy | 0 | 0 | 0 | 0 | 507 420 | 8 448 | 515 868 |
| Začlenění | 4 796 | 345 121 | 116 662 | 7 394 | -473 973 | 0 | 0 |
| Úbytky | -8 207 | -25 357 | -88 690 | 0 | 0 | -19 448 | -141 702 |
| **Stav k 31. 12. 2013** | **118 100** | **8 591 426** | **1 786 688** | **141 614** | **112 932** | **8 448** | **10 759 208** |
| **Oprávky, odpisy, opravné položky, přeúčtování** | | | | | | | |
| **Stav k 1. 1. 2012** | **0** | **3 287 798** | **1 431 615** | **27 054** | **0** | **0** | **4 746 467** |
| Odpisy | 0 | 178 160 | 110 379 | 6 638 | 0 | 0 | 295 177 |
| Opravné položky | 0 | 546 | 1 059 | 0 | 0 | 0 | 1 605 |
| Oprávky k úbytkům | 0 | -19 276 | -75 525 | -192 | 0 | 0 | -94 993 |
| **Stav k 31. 12. 2012** | **0** | **3 447 228** | **1 467 528** | **33 500** | **0** | **0** | **4 948 256** |
| Odpisy | 0 | 215 617 | 81 970 | 7 054 | 0 | 0 | 304 641 |
| Opravné položky | 0 | 523 | 628 | 0 | 0 | 0 | 1 151 |
| Oprávky k úbytkům | 0 | -46 357 | -49 351 | 0 | 0 | 0 | -95 708 |
| **Stav k 31. 12. 2013** | **0** | **3 617 011** | **1 500 775** | **40 554** | **0** | **0** | **5 158 340** |
| **Zůstatková hodnota 2012** | **121 511** | **4 824 434** | **291 188** | **100 720** | **79 485** | **19 448** | **5 436 786** |
| **Zůstatková hodnota 2013** | **118 100** | **4 974 415** | **285 913** | **101 060** | **112 932** | **8 448** | **5 600 868** |

(v tis. Kč)

| Samostatné movité věci - zůstatková hodnota | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Dopravní prostředky | 35 578 | 38 205 |
| Výpočetní technika | 37 165 | 31 529 |
| Plynoměry a přepočítače | 56 809 | 53 837 |
| Strojní části regulačních stanic | 76 882 | 78 251 |
| Ostatní majetek | 79 479 | 89 366 |
| **Celkem** | **285 913** | **291 188** |

Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek byl ke konci období testován na snížení hodnoty pomocí analýzy možnosti budoucího využití a žádné snížení hodnoty nebylo identifikováno.
Na základě testu na snížení hodnoty dlouhodobého hmotného majetku nebyly již u kotelen identifikovány náznaky, že je jejich účetní hodnota vyšší než zpětně získatelná hodnota, která by byla získána prostřednictvím užívání či prodeje těchto kotelen. Na základě tohoto testu nebyla snížena hodnota kotelen k 31. prosinci 2013 ani k 31. prosinci 2012.
Skupina nemá žádný majetek zatížený zástavním právem. Majetek pořízený formou finančního leasingu je pro Skupinu nevýznamný.

## 6.2. Nehmotná aktiva

(v tis. Kč)

| Nehmotná aktiva<br>Pořizovací hodnota | Goodwill | Software | Ocenitelná práva | Nedokončený DNM | Zálohy na DNM | Celkem |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Stav k 1. 1. 2012** | **171** | **450 111** | **0** | **68 137** | **0** | **518 419** |
| Nákupy | 0 | 0 | 0 | 63 269 | 0 | 63 269 |
| Začlenění | 0 | 77 089 | 0 | -77 089 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | -172 | 0 | 0 | 0 | -172 |
| **Stav k 31. 12. 2012** | **171** | **527 028** | **0** | **54 317** | **0** | **581 516** |
| Nákupy | 0 | 0 | 0 | 26 477 | 0 | 26 477 |
| Začlenění | 0 | 49 466 | 5 500 | -54 966 | 0 | 0 |
| Úbytky | 0 | -40 229 | 0 | 0 | 0 | -40 229 |
| **Stav k 31. 12. 2013** | **171** | **536 265** | **5 500** | **25 828** | **0** | **567 764** |
| **Oprávky, odpisy, opravné položky** | | | | | | |
| **Stav k 1. 1. 2012** | **0** | **366 375** | **0** | **0** | **0** | **366 375** |
| Odpisy | 0 | 69 409 | 0 | 0 | 0 | 69 409 |
| Oprávky k úbytkům | 0 | -172 | 0 | 0 | 0 | -172 |
| **Stav k 31. 12. 2012** | **0** | **435 612** | **0** | **0** | **0** | **435 612** |
| Odpisy | 0 | 65 664 | 458 | 0 | 0 | 66 122 |
| Oprávky k úbytkům | 0 | -40 229 | 0 | 0 | 0 | -40 229 |
| **Stav k 31. 12. 2013** | **0** | **461 047** | **458** | **0** | **0** | **461 505** |
| **Zůstatková hodnota 2012** | **171** | **91 416** | **0** | **54 317** | **0** | **145 904** |
| **Zůstatková hodnota 2013** | **171** | **75 218** | **5 042** | **25 828** | **0** | **106 259** |

V letech 2013 a 2012 nebylo zjištěno žádné znehodnocení goodwillu.
Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek byl ke konci období testován na snížení hodnoty pomocí analýzy možnosti budoucího využití a žádné snížení hodnoty nebylo identifikováno.

## 6.3. Zásoby

(v tis. Kč)

| Zásoby oceňované v pořizovací ceně<br>Hodnota zásob v pořizovací ceně | Materiál | Nedokonč. výroba | Výrobky | Zboží | Poskytnuté zálohy na zásoby | Celkem |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **Stav k 31. 12. 2012** | **950 467** | **0** | **377** | **366** | **2 017** | **953 227** |
| **Stav k 31. 12. 2013** | **811 427** | **0** | **268** | **312** | **0** | **812 007** |
| Opravné položky k 31. 12. 2012 | -914 | 0 | 0 | 0 | 0 | -914 |
| Opravné položky k 31. 12. 2013 | -868 | 0 | 0 | 0 | 0 | -868 |
| **Zůstatková hodnota 2012** | **949 553** | **0** | **377** | **366** | **2 017** | **952 313** |
| **Zůstatková hodnota 2013** | **810 559** | **0** | **268** | **312** | **0** | **811 139** |

Materiál představuje především uskladněný plyn v plynovém zásobníku.
Přebytky a manka při inventarizaci zásob v roce 2013 nebyly zjištěny.

## 6.4. Obchodní a jiné pohledávky

(v tis. Kč)

| Druh pohledávky | 31. prosince 2013 | 31. prosince 2012 |
|---|---|---|
| Pohledávky z obchodního styku vůči třetím stranám | 1 007 037 | 934 969 |
| Pohledávky z obchodního styku vůči spřízněným stranám | 813 | 675 |
| **Finanční pohledávky z obchodního styku** | **1 007 850** | **935 644** |
| Opravné položky k pohledávkám | -298 000 | -249 774 |
| **Čistá hodnota pohledávek z obchodního styku - finanční** | **709 850** | **685 870** |
| Nevyfakturované dodávky | 5 128 222 | 4 975 504 |
| **Celkem obchodní a jiné pohledávky - finanční** | **5 838 072** | **5 661 374** |
| Poskytnuté provozní zálohy krátkodobé | 78 420 | 446 721 |
| Jiné pohledávky - nefinanční | 859 015 | 799 143 |
| **Celkem obchodní a jiné pohledávky - nefinanční** | **937 435** | **1 245 864** |
| **Celkem obchodní a jiné pohledávky** | **6 775 507** | **6 907 238** |

Pohledávky a závazky z titulu daně z přidané hodnoty z přijatých a poskytnutých záloh jsou vzájemně započteny a vykázány netto v kategorii jiné pohledávky k 31. prosinci 2013 ve výši 778 423 tis. Kč (2012: 547 899 tis. Kč).
Krátkodobé provozní zálohy poskytnuté individuálním dodavatelům na nákup zemního plynu a elektrické energie a na nákup služeb spojených s distribucí zemního plynu a elektrické energie byly vzájemně započteny s dohadnými účty pasivními vytvořenými za těmito dodavateli. V roce 2013 byly zálohy s dohadnými účty pasivními započteny ve výši 1 109 987 tis. Kč (2012: 634 618 tis. Kč).

Nezaplacené pohledávky z obchodního styku nejsou zajištěny. Pohledávky vůči spřízněným stranám jsou detailněji uvedeny v kapitole 6.22.

Věková struktura obchodních a jiných pohledávek po splatnosti, u nichž nebylo k datu konsolidované účetní závěrky shledáno snížení hodnoty, je následující:

(v tis. Kč)

| Pohledávky po splatnosti | 31. prosince 2013 | 31. prosince 2012 |
|---|---|---|
| do 30 dnů | 36 638 | 54 948 |
| **Celkem** | **36 638** | **54 948** |

Věková struktura obchodních a jiných pohledávek, u nichž bylo k datu konsolidované účetní závěrky shledáno snížení hodnoty, je následující:

(v tis. Kč)

| Pohledávky po splatnosti | 31. prosince 2013 | 31. prosince 2012 |
|---|---|---|
| do 6 měsíců | 27 197 | 51 345 |
| 6 až 12 měsíců | 24 496 | 59 190 |
| nad 1 rok | 253 450 | 170 320 |
| **Celkem** | **305 143** | **280 855** |

Změnu opravné položky k obchodním a jiným pohledávkám lze analyzovat následovně:

(v tis. Kč)

| Opravné položky k pohledávkám | 31. prosince 2013 | 31. prosince 2012 |
|---|---|---|
| Počáteční zůstatek k 1. lednu | 249 774 | 238 852 |
| Tvorba nové opravné položky | 69 807 | 50 977 |
| Rozpuštění opravné položky | 21 581 | 40 055 |
| **Konečný zůstatek k 31. prosinci** | **298 000** | **249 774** |

Následující tabulka uvádí náklady a výnosy vztahující se k obchodním a jiným pohledávkám: (v tis. Kč)

| Obchodní a jiné pohledávky | 31. prosince 2013 | 31. prosince 2012 |
|---|---|---|
| Změna opravné položky - k stávajícím pohledávkám | 48 226 | 10 922 |
| Ztráta z odepsaných pohledávek | 17 923 | 34 659 |
| **Celkem čistá ztráta z pohledávek** | **66 149** | **45 581** |

Skupina nemá žádné dlouhodobé pohledávky.

### 6.5. Základní kapitál

| Forma akcií | 2013 | | 2012 | |
|---|---|---|---|---|
| | Počet kusů | Nominální hodnota (Kč) | Počet kusů | Nominální hodnota (Kč) |
| Na majitele | 950 338 | 1 000 | 950 338 | 1 000 |
| Na jméno | 489 569 | 1 000 | 489 569 | 1 000 |
| **Celkem** | **1 439 907** | | **1 439 907** | |

Akcie na majitele jsou vydány v zaknihované podobě.
Akcie na jméno jsou vydány v zaknihované podobě, mají omezenou převoditelnost a k jejich převodu musí majiteli vyslovit souhlas valná hromada po projednání v představenstvu a dozorčí radě.
V průběhu roku 2013 nedošlo ke změnám ve výši základního kapitálu.

### 6.6. Zákonné rezervní fondy

Zákonné rezervní fondy Skupiny představují zdroj, který Skupina musí tvořit v souladu s obchodním zákoníkem do roku 2013. Použití zákonného rezervního fondu je omezeno zákonem a stanovami Společnosti a dceřiných společností a jeho prostředky nesmějí být uvolněny pro distribuci akcionářům, ale mohou být použity výhradně k úhradě ztrát.

### 6.7. Jiné závazky – dlouhodobé

(v tis. Kč)

| Jiné závazky<br>Splatnost | Dlouhodobé přijaté zálohy | Jiné dlouhodobé závazky | Celkem |
|---|---|---|---|
| **Stav k 31. 12. 2012** | **2 108** | **9 778** | **11 886** |
| z toho splatno do 5 let | 2 108 | 9 778 | 11 886 |
| z toho splatno po 5 letech | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 31. 12. 2013** | **200** | **4 447** | **4 647** |
| z toho splatno do 5 let | 200 | 4 447 | 4 647 |
| z toho splatno po 5 letech | 0 | 0 | 0 |
| **Celkem k 31. 12. 2012** | **2 108** | **9 778** | **11 886** |
| **Celkem k 31. 12. 2013** | **200** | **4 447** | **4 647** |

### 6.8. Odložený daňový závazek

Kompenzace odložené daňové pohledávky a závazku byla následující: (v tis. Kč)

| Odložený daňový závazek a odložená daňová pohledávka<br>Položka | 31. prosince 2013 | 31. prosince 2012 |
|---|---|---|
| Odložený daňový závazek z titulu rozdílných zůstatkových cen dlouhodobého majetku | 436 687 | 362 072 |
| Daňově neuznatelná část opravných položek k pohledávkám | -34 798 | -33 065 |
| Daňově neuznatelná opravná položka k materiálu | -165 | -174 |
| Ostatní | -31 707 | -5 630 |
| **Celkem** | **370 017** | **323 203** |

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2012 a následující).

### 6.9. Závazky z obchodního styku, zálohy přijaté a ostatní závazky – krátkodobé

(v tis. Kč)

| | 31. prosince 2013 | 31. prosince 2012 |
|---|---|---|
| Závazky z obchodního styku vůči třetím stranám | 1 095 789 | 1 776 512 |
| Závazky z obchodního styku vůči spřízněným stranám | 76 550 | 18 547 |
| **Finanční závazky z obchodního styku** | **1 172 339** | **1 795 059** |
| Ostatní závazky - finanční | 1 892 | 1 685 |
| **Finanční závazky celkem** | **1 174 231** | **1 796 744** |
| Závazky vůči zaměstnancům | 46 807 | 44 296 |
| Závazky vůči institucím sociálního zabezpečení | 17 088 | 15 411 |
| Přijaté provozní zálohy krátkodobé | 5 206 017 | 4 814 602 |
| Ostatní závazky - nefinanční | 48 985 | 6 039 |
| **Nefinanční závazky celkem** | **5 318 897** | **4 880 348** |
| **Celkem závazky z obchodního styku, zálohy přijaté a ostatní závazky** | **6 493 128** | **6 677 092** |

(v tis. Kč)

| Závazky z obchodního styku krátkodobé<br>Účetní hodnota | Závazky z obchodních vztahů | Krátkodobé přijaté zálohy | Dohadné účty pasivní | Celkem |
|---|---|---|---|---|
| Stav k 31. 12. 2012 | 307 413 | 4 814 602 | 1 487 646 | 6 609 661 |
| Stav k 31. 12. 2013 | 347 893 | 5 206 017 | 824 445 | 6 378 355 |

(v tis. Kč)

| Závazky z obchodního styku krátkodobé – splatnost<br>Splatnost | Závazky z obchodních vztahů | Krátkodobé přijaté zálohy | Dohadné účty pasivní | Celkem |
|---|---|---|---|---|
| **Stav k 31. 12. 2012** | **307 413** | **4 814 602** | **1 487 646** | **6 609 661** |
| z toho splatno do 6 měsíců | 307 413 | 4 814 602 | 1 487 646 | 6 609 661 |
| z toho splatno od 6 měsíců do 1 roku | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Stav k 31. 12. 2013** | **347 893** | **5 206 017** | **824 445** | **6 378 355** |
| z toho splatno do 6 měsíců | 347 893 | 5 206 017 | 824 445 | 6 378 355 |
| z toho splatno od 6 měsíců do 1 roku | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Celkem k 31. 12. 2012** | **307 413** | **4 814 602** | **1 487 646** | **6 609 661** |
| **Celkem k 31. 12. 2013** | **347 893** | **5 206 017** | **824 445** | **6 378 355** |

Závazky vůči spřízněným stranám jsou detailněji uvedeny v kapitole 6.22.

Závazky z obchodního styku a ostatní závazky nebyly zajištěny žádným majetkem Skupiny.

### 6.9.1. Deriváty

Reálná hodnota finančních derivátů je vykázána v položce pohledávky z obchodního styku, pokud je pro Skupinu kladná a v položce ostatní závazky, pokud je záporná: (v tis. Kč)

| | 31. prosince 2013 | | | 31. prosince 2012 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Reálná hodnota | | Nominální hodnota | Reálná hodnota | | Nominální hodnota |
| | Kladná | Záporná | | Kladná | Záporná | |
| Měnové forwardy | 12 099 | 1 208 | 457 527 | 5 076 | 0 | 195 593 |
| Vložený derivát | 0 | 45 000 | 700 000 | 0 | 0 | 0 |

Změna reálné hodnoty derivátů k obchodování je zahrnuta v konsolidovaném výkazu o úplném výsledku hospodaření.
Vložený derivát vzniká společnosti v souvislosti s přeceněním vzorce na výpočet úrokové sazby u dlouhodobého úvěru. Hodnota vloženého derivátu odráží dopad předpokládaného vývoje úrokových sazeb na finančním trhu na výpočet úroků z dlouhodobého úvěru až do jeho splatnosti v roce 2016.
Skupina má finanční deriváty, které slouží v souladu se strategií řízení rizik Skupiny jako efektivní zajišťovací nástroj, ale nelze pro ně podle IAS 39 použít zajišťovací účetnictví, protože nesplňují kritéria pro zajišťovací účetnictví. Tyto deriváty jsou proto vykázány ve výše uvedené tabulce jako deriváty určené k obchodování.
Finanční náklady ze zajištění peněžních toků vykázané v konsolidovaném výkazu o úplném výsledku hospodaření jsou za rok 2013 ve výši 26 019 tis. Kč (2012: náklady 26 065 tis. Kč) (kapitola 6.19).

### 6.10. Bankovní úvěry a půjčky

(v tis. Kč)

| Bankovní úvěry | 2013 | | | 2012 | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | Jistina | Úroková míra | Splatnost | Jistina | Úroková míra | Splatnost |
| ČSOB - dlouhodobý | 1 000 000 | plovoucí | 31. 5. 2016 | 1 000 000 | plovoucí | 31. 5. 2016 |

Úroková míra dlouhodobého bankovního úvěru je stanovena jako 1M PRIBOR + marže banky. Tento úvěr je poskytnut bez požadavku na záruky ze strany Skupiny. Úvěr je splatný jednorázově k 31. květnu 2016.
Smlouva obsahuje několik kovenantů týkajících se úrokového krytí, podílu vlastního kapitálu na celkových pasivech a likvidity. Skupina všechny ukazatele za rok 2013 splnila. Průměrná úroková míra v roce 2013 činila 3,51 % (2012: 2,50 %).
Kromě dlouhodobého úvěru měla Skupina v roce 2013 sjednáno dalších 6 úvěrových linek, které využívá ke krytí výkyvů v peněžních tocích z titulu sezonního charakteru prodeje plynu. Všechny krátkodobé linky jsou uzavírány zpravidla na období 12 měsíců a po uplynutí této doby jsou pravidelně obnovovány. Všechny tyto krátkodobé bankovní půjčky jsou ze strany bank poskytnuty bez požadavku na záruky. Obdobné kovenanty jako u dlouhodobého úvěru jsou rovněž plněny.
Průměrná úroková míra v roce 2013 činila 0,51 % (2012: 0,97 %).
Účetní a reálné hodnoty dlouhodobých a krátkodobých úvěrů mají následující strukturu: (v tis. Kč)

| | Účetní hodnota | | Reálná hodnota | |
|---|---|---|---|---|
| | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 |
| Bankovní úvěry - dlouhodobé | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 | 1 000 000 |
| Bankovní úvěry - krátkodobé | 950 759 | 1 109 807 | 950 759 | 1 109 807 |

### 6.11. Daňové pohledávky a závazky

(v tis. Kč)

| Daňové závazky<br>Účetní hodnota | Daň z příjmů | Ostatní daňové závazky | Celkem |
|---|---|---|---|
| Stav k 31. 12. 2012 | 0 | 8 498 | 8 498 |
| Stav k 31. 12. 2013 | 54 297 | 8 263 | 62 560 |

Ostatní daňové závazky jsou v roce 2013 tvořeny především daní z příjmů fyzických osob ve výši 6 416 tis. Kč (2012: 5 741 tis. Kč) a ostatními daněmi a poplatky ve výši 1 847 tis. Kč (2012: 2 757 tis. Kč).

(v tis. Kč)

| | 31. prosince 2013 | 31. prosince 2012 |
|---|---|---|
| Odhadovaná splatná daň z příjmů právnických osob | 174 363 | 126 303 |
| Záloha na daň z příjmů | -120 066 | -183 690 |
| **Čistý daňový závazek (+) / pohledávka (-) daně z příjmů právnických osob** | **54 297** | **-57 387** |

## 6.12. Rezervy

(v tis. Kč)

| Rezervy<br>Účetní hodnota | Ostatní rezervy |
|---|---|
| **Stav k 1. 1. 2012** | **60 891** |
| Tvorba rezerv | 28 793 |
| Čerpání rezerv | -60 891 |
| **Stav k 31. 12. 2012** | **28 793** |
| Tvorba rezerv | 266 187 |
| Čerpání rezerv | -28 793 |
| **Stav k 31. 12. 2013** | **266 187** |
| **Zůstatková hodnota 2012** | **28 793** |
| **Zůstatková hodnota 2013** | **266 187** |

Rezervy natvořené k 31. prosinci 2013 zahrnují rezervu na případné majetkové refundace v souvislosti s mimořádnou škodní událostí v Divadelní ulici v Praze, v částce 200 000 tis. Kč.

## 6.13. Tržby

(v tis. Kč)

| Tržby | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Prodej zemního plynu a distribuce | 16 360 406 | 16 744 950 |
| z toho kategorie velkoodběratel* | 8 894 727 | 9 543 245 |
| z toho kategorie maloodběratel | 3 008 495 | 2 861 042 |
| z toho kategorie domácnost | 4 457 183 | 4 340 663 |
| Prodej tepla a CNG | 111 258 | 112 147 |
| Nevyužitá tolerance | 552 | 5 204 |
| Prodej elektrické energie | 259 738 | 23 016 |
| Ostatní služby | 115 345 | 114 969 |
| z toho výnosy za opravy a údržbu majetku | 14 297 | 18 212 |
| z toho výnosy za služby v IT | 11 239 | 17 549 |
| z toho výnosy z pronájmu majetku | 22 394 | 22 598 |
| z toho výnosy z výstavby plynovodů | 21 368 | 17 645 |
| z toho výnosy z ostatních služeb | 46 047 | 38 965 |
| Prodej zboží a výrobků | 11 619 | 11 213 |
| **Celkem** | **16 858 918** | **17 011 499** |

* Zahrnuje prodej zemního plynu zákazníkům kategorií velkoodběratel, střední odběratel a prodej na virtuálním bodě.

### 6.14. Nakoupený plyn, materiál a služby související s dodávkami plynu

(v tis. Kč)

| Nakoupený plyn, materiál a služby související s dodávkami plynu | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Náklady spojené s nákupem plynu | 13 256 383 | 13 939 450 |
| z toho operativní leasing (poznámka 6.24) | 124 984 | 122 146 |
| Distribuční poplatek | 559 607 | 510 751 |
| **Celkem** | **13 815 990** | **14 450 201** |

Náklady na operativní leasing představují náklady spojené s pronájmem zásobníku plynu.

### 6.15. Ostatní provozní výnosy

(v tis. Kč)

| Ostatní provozní výnosy | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Výnosy z prodeje dlouhodobého majetku | 3 589 | 3 555 |
| Výnosy z prodeje materiálu | 23 230 | 22 360 |
| Výnosy ze smluvních pokut a úroků z prodlení | 9 970 | 1 928 |
| Výnosy z odepsaných pohledávek | 3 658 | 5 396 |
| Výnosy z odepsaných přeplatků | 5 370 | 7 367 |
| Náhrady soudních poplatků | 6 273 | 5 757 |
| Přijaté dary a příspěvky na investice | 51 | 165 |
| Ostatní provozní výnosy | 121 123 | 6 227 |
| **Celkem** | **173 264** | **52 755** |

Součástí ostatních provozních výnosů jsou výnosy vykázané k dohadné položce na nevyplacené pojistné plnění v souvislosti s mimořádnou škodní událostí v Divadelní ulici v Praze v částce 100 000 tis. Kč.

### 6.16. Osobní náklady

(v tis. Kč)

| Osobní náklady | Počet zaměstnanců | Osobní náklady celkem |
|---|---|---|
| Zaměstnanci | 751 | 435 531 |
| Vedení Skupiny | 55 | 117 806 |
| Orgány Skupiny | 58 | 60 156 |
| **Celkem 2012** | **864** | **613 493** |
| Zaměstnanci | 753 | 489 001 |
| Vedení Skupiny | 53 | 120 445 |
| Orgány Skupiny | 58 | 66 089 |
| **Celkem 2013** | **864** | **675 535** |
| **Celkem 2012** | **864** | **613 493** |
| **Celkem 2013** | **864** | **675 535** |

Členům představenstva, členům dozorčí rady ani ostatním členům vedení Společnosti a dceřiných společností nebyly poskytnuty v letech 2013 a 2012 žádné půjčky ani úvěry. Vedoucím pracovníkům a členům představenstva jsou k dispozici služební vozidla.

Příspěvky do příspěvkově definovaných státních penzijních fondů v roce 2013 činily 92 209 tis. Kč (2012: 87 031 tis. Kč).

### 6.17. Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku

(v tis. Kč)

| Odpisy dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Odpisy plynovodů a plynárenského zařízení | 221 272 | 204 265 |
| Odpisy budov a staveb (kromě budov regulačních stanic a plynovodů) | 26 304 | 25 373 |
| Odpisy dopravních prostředků | 15 510 | 14 835 |
| Odpisy nehmotného majetku | 66 122 | 69 409 |
| Odpisy výpočetní techniky | 14 226 | 22 852 |
| Odpisy ostatního majetku | 27 330 | 27 852 |
| **Celkem** | **370 764** | **364 586** |

### 6.18. Ostatní provozní náklady

(v tis. Kč)

| Ostatní provozní náklady | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Spotřeba materiálu a energie | 87 207 | 87 445 |
| Náklady spojené s nákupem elektrické energie | 111 212 | 11 438 |
| Náklady na zboží | 7 482 | 6 827 |
| Služby | 602 382 | 607 878 |
| z toho náklady na opravy a údržbu majetku | 218 967 | 145 063 |
| z toho náklady na vymáhání pohledávek | 30 139 | 47 768 |
| z toho náklady na reklamu a propagaci | 47 575 | 96 163 |
| z toho splátky operativního leasingu (poznámka 6.24) | 61 949 | 61 086 |
| z toho náklady na správu a údržbu informačních systémů | 53 088 | 58 446 |
| z toho náklady na jiné služby | 190 664 | 199 352 |
| Distribuční poplatek elektrická energie | 130 903 | 10 500 |
| Daně a poplatky | 10 110 | 9 426 |
| Opravné položky a odpis pohledávek | 69 306 | 43 196 |
| Zůstatková cena prodaného majetku a materiálu | 22 359 | 20 350 |
| Ostatní provozní náklady | 226 213 | 11 947 |
| **Celkem** | **1 267 173** | **809 007** |

Náklady na jiné služby tvoří především služby spojené s odečty plynoměrů, poštovné a služby spojené s poradenstvím. Součástí ostatních provozních nákladů jsou náklady z titulu tvorby rezervy na případné majetkové refundace (viz kapitola 6.12.).

Informace o odměně auditorské společnosti jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky společnosti Pražská plynárenská Holding, a. s., k 31. prosinci 2013.

### 6.19. Finanční výnosy a náklady

(v tis. Kč)

| Finanční náklady a výnosy | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Výnosové úroky | 1 696 | 1 950 |
| Nákladové úroky | -43 175 | -38 844 |
| Výnosy z derivátových operací | 27 136 | 75 415 |
| Náklady z derivátových operací | -53 155 | -101 479 |
| Ostatní finanční výnosy | 49 960 | 57 066 |
| Ostatní finanční náklady | -42 537 | -55 378 |
| **Čistý finanční výnos (+) /náklad (-)** | **-60 076** | **-61 270** |

Ostatní finanční výnosy a náklady představují především kurzové rozdíly.

### 6.20. Daň z příjmů

Daňový náklad vykázaný v konsolidovaném výkazu o úplném výsledku hospodaření zahrnuje: (v tis. Kč)

| Daň z příjmů | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Daň z příjmů - splatná | 175 042 | 115 366 |
| Daň z příjmů - odložená | 46 814 | 14 477 |
| **Celkem** | **221 856** | **129 843** |

Odsouhlasení daňového základu a teoretické výše daně vypočtené z konsolidovaného účetního zisku vynásobeného platnou daňovou sazbou: (v tis. Kč)

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Zisk před zdaněním | 842 644 | 765 697 |
| Daň při použití zákonné daňové sazby 19 % | 160 102 | 145 482 |
| Příjmy, které nejsou předmětem daně | -4 474 | -127 |
| Náklady neodpočitatelné pro daňové účely | 11 078 | 10 939 |
| Dary | -483 | -1 542 |
| Ostatní | 55 633 | -24 909 |
| **Daň z příjmů celkem** | **221 856** | **129 843** |

### 6.21. Vyplacené dividendy

V roce 2013 byla schválena výplata dividend ve výši 633 559 tis. Kč (440 Kč na akcii), v roce 2012: 492 448 tis. Kč (342 Kč na akcii). (v tis. Kč)

| Příjemce dividendy | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Pražská plynárenská Holding, a. s. | 318 031 | 247 197 |
| E.ON Czech Holding AG | 312 642 | 243 008 |
| Vlastníci s nekontrolními podíly | 2 886 | 2 243 |
| **Dividendy celkem** | **633 559** | **492 448** |

### 6.22. Transakce a zůstatky se spřízněnými stranami

Všechny transakce a zůstatky se spřízněnými stranami probíhaly pouze se společnostmi ovládanými hlavními vlastníky Společnosti. Skupina se podílela na následujících transakcích se spřízněnými stranami: (v tis. Kč)

| Výnosy | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Výnosy za dodávku a distribuci zemního plynu a el. energie | 48 424 | 184 250 |
| Tržby z poskytování služeb | 49 209 | 8 955 |
| Tržby z prodeje zboží | 2 | 0 |
| **Výnosy celkem** | **97 635** | **193 205** |

(v tis. Kč)

| Náklady | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Náklady na nákup el. energie, plynu a distribuce | 183 506 | 98 535 |
| Nákup služeb spojených s distribucí energií | 82 526 | 33 249 |
| Nákup materiálu | 11 | 2 |
| Ostatní náklady | 49 | 204 |
| **Náklady celkem** | **266 092** | **131 990** |

Skupina vykazovala následující zůstatky se spřízněnými stranami: (v tis. Kč)

| Pohledávky a závazky | 31. prosince 2013 | 31. prosince 2012 |
|---|---|---|
| Pohledávky z obchodních vztahů | 813 | 675 |
| Krátkodobé poskytnuté zálohy | 30 629 | 3 320 |
| Dohadné položky aktivní | 11 520 | 15 175 |
| Pohledávky celkem | 42 962 | 19 170 |
| Závazky z obchodního styku | 331 | 47 |
| Krátkodobé přijaté zálohy | 10 057 | 590 |
| Dlouhodobé přijaté zálohy | 50 | 50 |
| Dohadné položky pasivní | 75 737 | 18 500 |
| Jiné závazky | 6 901 | 6 111 |
| **Závazky celkem** | **93 076** | **25 298** |

Transakce s vedením Skupiny jsou uvedeny v kapitole 6.16.
Dividendy vyplacené akcionářům v roce 2013 a 2012 jsou uvedeny v kapitole 6.21.
Spřízněnou stranou Skupiny je i klíčový management. Výše benefitů klíčového managementu se řídí platnou kolektivní smlouvou pro rok 2013. Výše odstupného zaměstnance, u něhož dochází k rozvázání pracovního poměru výpovědí danou zaměstnavatelem z důvodů uvedených v § 52 písm. a) až c) zákoníku práce nebo dohodou z týchž důvodů, je vypočteno v závislosti na počtu odpracovaných let ve Skupině Pražská plynárenská, a. s., a může dosáhnout maximálně šestinásobku průměrného platu zaměstnance nad rámec zákonného odstupného.

### 6.23. Regulační rámec

Od 1. ledna 2007 došlo k právnímu oddělení provozovatele distribuční soustavy z doposud vertikálně integrované plynárenské společnosti. Společnost obchoduje na základě udělených licencí se zemním plynem a elektřinou a dceřiná společnost Pražská plynárenská Distribuce, a. s., člen koncernu Pražská plynárenská, a. s., zajišťuje provoz distribuční soustavy plynu.
Společnost k 1. lednu 2007 vyčlenila na základě požadavků směrnice Evropské unie a novely energetického zákona část své činnosti a vložila část podniku související s distribucí zemního plynu do své dceřiné společnosti, která převzala roli provozovatele distribuční soustavy.

a) Cenová regulace – obchod s plynem

Trh se zemním plynem je plně otevřen a všichni koneční zákazníci tak mají možnost volby svého dodavatele.

b) Cenová regulace – distribuce

V souladu s energetickým zákonem jsou ceny za distribuci zemního plynu na českém plynárenském trhu regulovány a zveřejňovány prostřednictvím cenového rozhodnutí nezávislého regulačního orgánu, kterým je Energetický regulační úřad. Rok 2013 byl čtvrtým rokem III. regulační periody, jejíž období probíhá v letech 2010-2014.
Energetický regulační úřad stanovuje v souladu s platnou metodikou regulace distribučním společnostem celkovou úroveň povolených výnosů a dále stanoví i konkrétní zákaznické tarify za použití distribuční soustavy. Tyto tarify byly na rok 2013 stanoveny v „Cenovém rozhodnutí Energetického regulačního úřadu č. 7/2012 ze dne 27. listopadu 2012“.
V působnosti úřadu je mimo jiné i ochrana oprávněných zájmů držitelů licencí, jejichž činnost podléhá regulaci (zákon č. 458/2000 Sb. Energetický zákon, v platném znění, §17, odst. 4). Legislativně zakotvená metodika regulace distribuce plynu zaručuje regulovaným subjektům pokrýt jejich povolené (oprávněné) náklady včetně odpisů a přiměřený zisk. V případě odchylky mezi povolenými a skutečně dosaženými výnosy z regulované činnosti provede ERÚ v následujícím období korekce v tarifech za distribuci plynu.

### 6.24. Smluvní a jiné budoucí závazky

Výdaje na pořízení dlouhodobých hmotných a nehmotných aktiv nasmlouvaných k 31. prosinci 2013, které však dosud nebyly vynaloženy, jsou 439 042 tis. Kč (2012: 433 943 tis. Kč). Tyto výdaje budou vynaloženy v průběhu následujících 5 let.

Výdaje na operativní leasing zaúčtované do konsolidovaného výkazu o úplném výsledku hospodaření v průběhu roku jsou vykázány v kapitole 6.14. a 6.18. Tyto výdaje představují především pronájem zásobníku plynu a nemovitostí. Skupina si na základě nezrušitelných smluv o operativním nájmu pronajímá zásobník plynu, movité a nemovité věci. Smlouvy jsou uzavírány na dobu 1 až 10 let a většinu leasingových smluv lze na konci doby nájmu prodloužit.
Souhrn budoucích minimálních leasingových plateb v rámci nezrušitelných operativních leasingů (bez platné DPH) k 31. prosinci 2013 činil 565 054 tis. Kč (k 31. prosinci 2012: 575 908 tis. Kč).

(v tis. Kč)

| | 2013 | 2012 |
|---|---|---|
| Do 1 roku | 176 466 | 151 757 |
| 1-3 roky | 183 194 | 167 238 |
| 3-5 let | 126 421 | 120 925 |
| Nad 5 let | 78 973 | 135 988 |
| **Celkem** | **565 054** | **575 908** |

# 7. DALŠÍ SKUTEČNOSTI

### 7.1. Podmíněné závazky

Proti Skupině nejsou vedeny ani připravovány žádné soudní spory, které by významně ovlivnily výsledek hospodaření. Skupina neeviduje potenciální závazek vyplývající z možných významných budoucích nákladů, které souvisejí s minulým obdobím a které mohou vzniknout jako následek poškození životního prostředí a újmy na zdraví zaměstnanců.
Vedení Společnosti si není vědomo žádných významných potenciálních závazků Skupiny k 31. prosinci 2013 kromě těch uvedených v kapitole 6.12.

### 7.2. Události po rozvahovém dni účetní závěrky

Po 31. prosinci 2013 nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na konsolidovanou účetní závěrku.

### 7.3. Schválení účetní závěrky

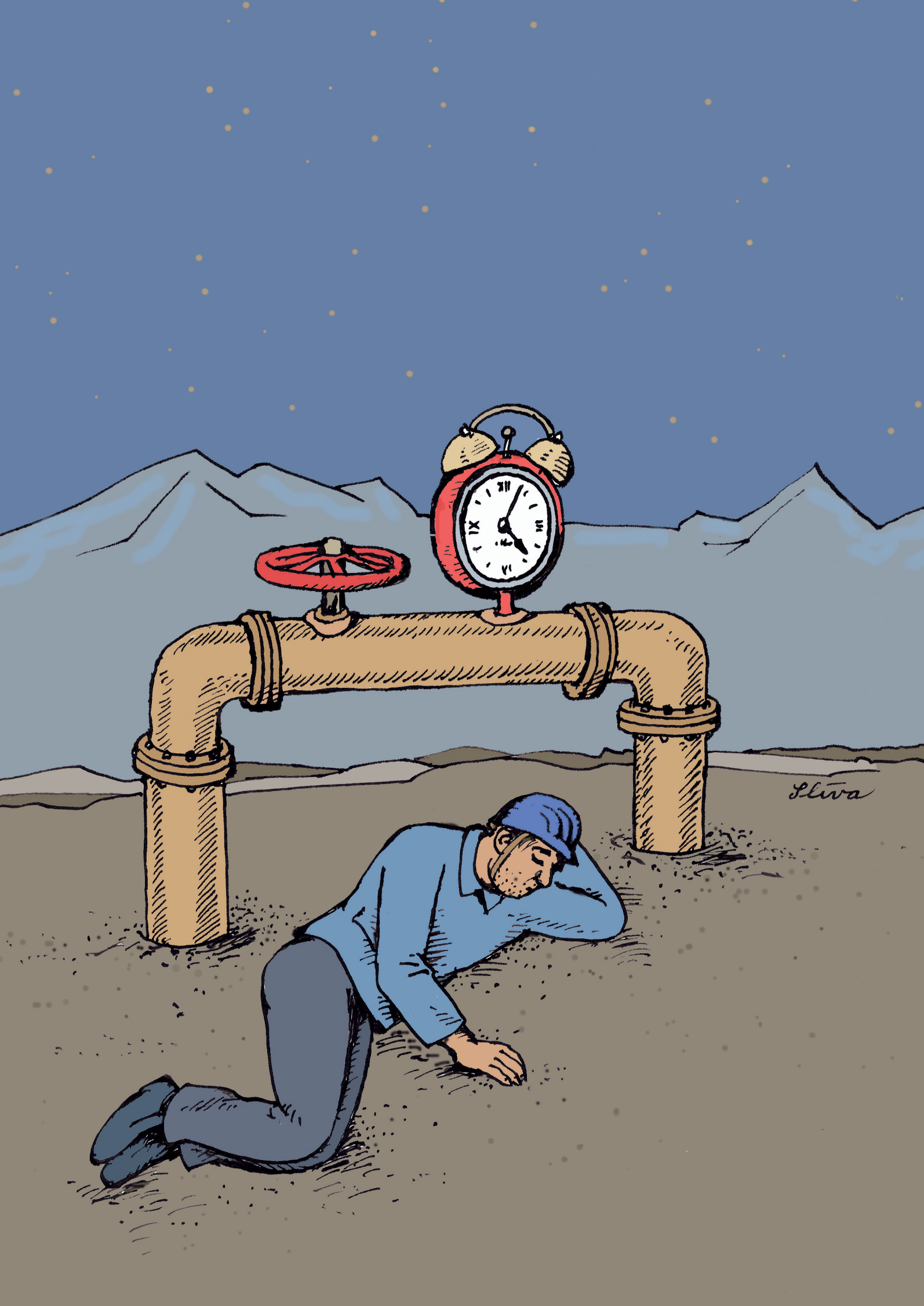
Tato konsolidovaná účetní závěrka byla z pověření představenstva schválena a podepsána a nikdo už tuto konsolidovanou účetní závěrku nemá právo měnit.
Tato konsolidovaná účetní závěrka bude dále schválena valnou hromadou.

V Praze dne 14. března 2014

Ing. Miroslav Nosál, CFA
předseda představenstva

Eckart Baum
místopředseda představenstva

Kořením práce je oddych. Plutarchos


Sliva

# VII. ZPRÁVA AUDITORA K VÝROČNÍ ZPRÁVĚ

# *Zpráva nezávislého auditora*

## akcionářům společnosti Pražská plynárenská, a.s.

Ověřili jsme účetní závěrku společnosti Pražská plynárenská, a.s., identifikační číslo 60193492, se sídlem Praha 1 - Nové Město, Národní 37 (dále „Společnost") za rok 2013 uvedenou ve výroční zprávě v kapitole VI, ke které jsme dne 14. února 2014 vydali výrok uvedený rovněž v kapitole VI. Dále jsme ověřili konsolidovanou účetní závěrku Společnosti za rok 2013 uvedenou ve výroční zprávě v kapitole VI, ke které jsme dne 14. března 2014 vydali výrok uvedený v kapitole VI (dále „účetní závěrky").

### Zpráva o výroční zprávě

Ověřili jsme soulad ostatních informací obsažených ve výroční zprávě Společnosti za rok 2013 s účetními závěrkami, které jsou obsažené v této výroční zprávě. Za správnost výroční zprávy odpovídá statutární orgán Společnosti. Naším úkolem je vydat na základě provedeného ověření výrok o souladu výroční zprávy s účetními závěrkami.

*Úloha auditora*

Ověření jsme provedli v souladu s Mezinárodními standardy auditu a související aplikační doložkou Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy jsme povinni naplánovat a provést ověření tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že ostatní informace obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetních závěrkách, jsou ve všech významných ohledech v souladu s příslušnými účetními závěrkami. Jsme přesvědčeni, že provedené ověření poskytuje přiměřený podklad pro vyjádření našeho výroku.

*Výrok*

Podle našeho názoru jsou ostatní informace uvedené ve výroční zprávě Společnosti za rok 2013 ve všech významných ohledech v souladu s výše uvedenými účetními závěrkami.

Statutární orgán Společnosti odpovídá za správu a údržbu integrity internetových stránek Společnosti. Naší úlohou není posouzení těchto záležitostí, a proto neneseme žádnou odpovědnost za případné změny ve výroční zprávě, ke kterým mohlo dojít následně po jejím prvotním zveřejnění na internetových stránkách Společnosti.

### Zpráva o ověření zprávy o vztazích

Dále jsme provedli prověrku přiložené zprávy o vztazích mezi Společností a její ovládající osobou a mezi Společností a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok 2013 (dále „Zpráva"). Za úplnost a správnost Zprávy odpovídá statutární orgán Společnosti. Naší úlohou je vydat na základě provedené prověrky stanovisko k této Zprávě.

*Rozsah ověření*

Ověření jsme provedli v souladu s Auditorským standardem č. 56 Komory auditorů České republiky. V souladu s tímto standardem jsme povinni naplánovat a provést prověrku s cílem získat omezenou jistotu, že Zpráva neobsahuje významné věcné nesprávnosti. Prověrka je omezena především na dotazování zaměstnanců Společnosti, na analytické postupy a výběrovým způsobem provedené prověření věcné správnosti údajů. Proto prověrka poskytuje nižší stupeň jistoty než audit. Audit jsme neprováděli, a proto nevyjadřujeme výrok auditora.

*Závěr*

Na základě naší prověrky jsme nezjistili žádné významné věcné nesprávnosti v údajích uvedených ve Zprávě sestavené v souladu s požadavky §82 zákona o obchodních korporacích.

25. dubna 2014

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená

Reinhard Langenhövel
partner

Ing. Pavel Kulhavý
statutární auditor, oprávnění č. 1538

*PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, Česká republika*
*T: +420 251 151 111, F: +420 252 156 111, www.pwc.com/cz*

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, IČ: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637 a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod oprávněním číslo 021.

# VIII. ZPRÁVA DOZORČÍ RADY

INFORMACE UVEDENÉ V TÉTO KAPITOLE SE VZTAHUJÍ K NEKONSOLIDOVANÉ ÚČETNÍ ZÁVĚRCE, POKUD NENÍ UVEDENO JINAK.

## ZPRÁVA DOZORČÍ RADY O KONTROLNÍ ČINNOSTI V ROCE 2013

Činnost dozorčí rady v roce 2013 vycházela z příslušných ustanovení obchodního zákoníku a platných stanov společnosti a byla zaměřena na kontrolu výkonu působnosti představenstva a podnikatelské činnosti společnosti.

V roce 2013 nedošlo ve složení dozorčí rady a představenstva k žádným personálním změnám.

V souvislosti s převodem akcií společnosti Pražská plynárenská, a. s., vlastněných společností E.ON Czech Holding AG na společnost Pražská plynárenská Holding a. s., která tímto získala 99,55% podíl na základním kapitálu PP, a. s., došlo v roce 2014 k následujícím personálním změnám v představenstvu a dozorčí radě společnosti.

Na zasedání dozorčí rady PP, a. s., konaném dne 27. března 2014, rezignovali na členství v dozorčí radě PP Dipl. -Ing. Michael Fehn, Magnus Alexander Brandau, Marc Müller, MBA, a Lorenz Pronnet. Na uvolněná místa v dozorčí radě byli do příštího zasedání valné hromady jmenováni náhradní členové dozorčí rady - MUDr. Iveta Borská, Ing. Pavel Richter a Jiří Vávra. Na zasedání dozorčí rady PP, a. s., byl zvolen novým předsedou dozorčí rady Dr. -Ing. Milan Urban.

Na následném zasedání dozorčí rady, rovněž konaném dne 27. března 2014, dozorčí rada projednala rezignaci členů představenstva PP, a. s., a to Eckarta Bauma, Dr. Františka Kotuly a Ing. Milana Fafejty. Na uvolněná místa v představenstvu PP, a. s., dozorčí rada zvolila nové členy představenstva - Ing. Milana Jadlovského, Ing. Pavla Janečka, a s účinností od 29. března 2014 Ing. Aloise Těšitele.

Na zasedání představenstva PP, a. s, dne 1. dubna 2014 byl zvolen místopředsedou představenstva Ing. Milan Jadlovský.

Na zasedání představenstva konaného dne 7. dubna 2014 představenstvo odvolalo Ing. Miroslava Nosála, CFA, z funkce předsedy představenstva a zvolilo předsedou představenstva Ing. Pavla Janečka. Na tomto zasedání představenstva byli dále jmenováni noví ředitelé společnosti. Generálním ředitelem se stal Ing. Petr Zmátlík, FCCA, finančním ředitelem se stal Ing. Miroslav Nosál, CFA, a obchodním ředitelem se stal Ing. Alois Těšitel.

Kontrolní činnost dozorčí rady byla v uplynulém období zaměřena ve smyslu stanov zejména na průběžné sledování vývoje hospodaření společnosti a naplňování podnikatelského záměru, vývoje stavu pohledávek po lhůtě splatnosti, plnění investičního plánu a rozvoje mzdové a sociální politiky společnosti.
Dozorčí rada neshledala při své kontrolní činnosti žádné nedostatky v práci představenstva, ani jiné aktivity, které by byly

v rozporu se zájmy akcionářů a vedly by v konečném důsledku ke znehodnocení akcií Pražské plynárenské, a. s. Dozorčí rada rovněž nezaznamenala u jednotlivých členů představenstva žádné střety zájmů ani porušení zásad etického jednání či nedodržování platných legislativních předpisů a norem. Dozorčí rada pozitivně hodnotí spolupráci s představenstvem včetně účasti zástupců představenstva na jednáních dozorčí rady. Všechny požadavky a doporučení dozorčí rady pro představenstvo byly vždy a ve stanoveném termínu představenstvem respektovány a zabezpečeny.
Podle článku 24 odstavce 3, písmene b) stanov společnosti přezkoumala dozorčí rada roční účetní závěrku k 31. 12. 2013 a konsolidovanou účetní závěrku k 31. 12. 2013, obě ověřené auditorskou firmou PricewaterhouseCoopers Audit, s. r. o, seznámila se s výroky auditora a přezkoumala návrh představenstva na rozdělení zisku roku 2013. Při přezkoumání roční účetní závěrky a konsolidované účetní závěrky dozorčí rada neshledala žádné závady a ze strany členů dozorčí rady nebyly vzneseny žádné připomínky.

Dozorčí rada přezkoumala zprávu o vztazích mezi propojenými osobami a konstatovala, že zpráva byla vypracována v souladu s příslušnými zákonnými ustanoveními dle legislativy platné od 1. 1. 2014. Dozorčí rada si není vědoma, že by některý člen orgánů společnosti ovlivňoval rozhodnutí představenstva či dozorčí rady ve prospěch ovládající osoby či osoby ovládané stejnou ovládající osobou.

Dozorčí rada dále projednala zprávu představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku. Dozorčí rada doporučuje valné hromadě účetní závěrku i konsolidovanou účetní závěrku Pražské plynárenské, a. s., za rok 2013 schválit. Dozorčí rada doporučuje dále valné hromadě schválit zprávu představenstva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku za rok 2013 a rozhodnout o rozdělení zisku dle návrhu předloženého představenstvem společnosti.

Na základě uvedených skutečností dozorčí rada vyslovuje poděkování členům představenstva a zaměstnancům společnosti za práci v roce 2013.

V Praze dne 25. dubna 2014

Dr. -Ing. Milan Urban
předseda dozorčí rady Pražské plynárenské, a. s.

# IX. ÚDAJE O OSOBÁCH ODPOVĚDNÝCH ZA VÝROČNÍ ZPRÁVU A OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY

**Ing. Pavel Janeček**
předseda představenstva společnosti Pražská plynárenská, a. s.,

a

**Ing. Milan Jadlovský**
místopředseda představenstva společnosti Pražská plynárenská, a. s.,

**prohlašují, že údaje uvedené ve výroční zprávě odpovídají skutečnosti a žádné podstatné okolnosti, které by mohly ovlivnit přesné a správné posouzení společnosti Pražská plynárenská, a. s., nebyly vynechány.**

Ing. Pavel Janeček
předseda představenstva společnosti
Pražská plynárenská, a. s.

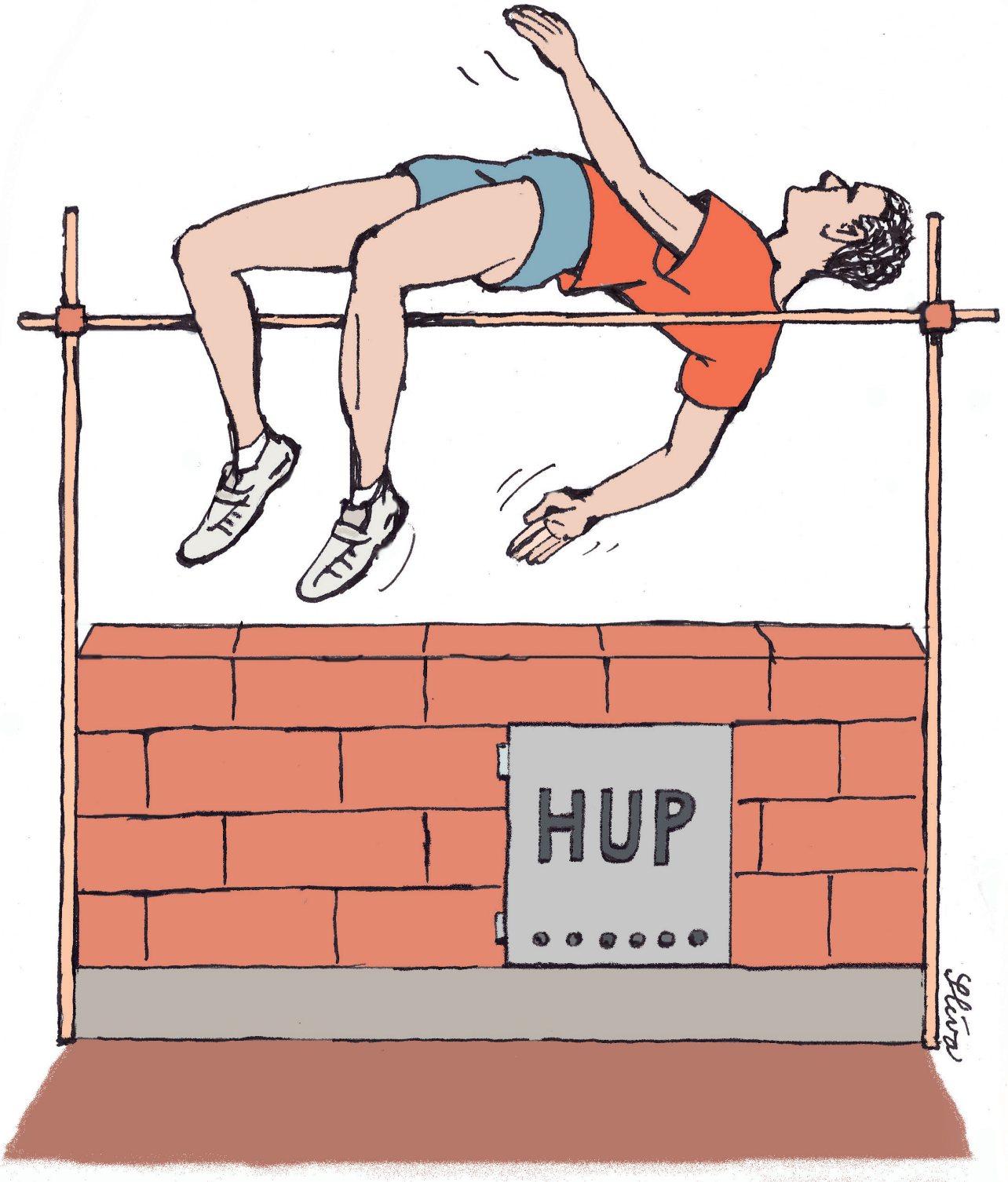
Ing. Milan Jadlovský
místopředseda představenstva
společnosti Pražská plynárenská, a. s.

Účetní závěrku společnosti za rok 2013 ověřila firma PricewaterhouseCoopers Audit, s. r. o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, IČ: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637 a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod oprávněním č. 021.

Konsolidovanou účetní závěrku společnosti za rok 2013 ověřila firma PricewaterhouseCoopers Audit, s. r. o., se sídlem Hvězdova 1734/2c, 140 00 Praha 4, IČ: 40765521, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 3637 a v seznamu auditorských společností u Komory auditorů České republiky pod oprávněním č. 021.

Člověk se rád směje.
Jiným…

S. J. Lec


HUP

# X. ZKRATKY

| | |
|---|---|
| a. s. | Akciová společnost |
| AG | Aktiengesellschaft (německá zkratka pro akciovou společnost) |
| AV ČR | Akademie věd České republiky |
| BOZP | Bezpečnost a ochrana zdraví při práci |
| BP, s. p. | Bytový podnik, s. p. |
| CDU/CSU | Křesťanskodemokratická unie Německa / Křesťanskosociální unie Bavorska |
| CNG | Stlačený zemní plyn |
| CZK | Koruna česká |
| Č. ú. | Číslo účtu |
| ČNB | Česká národní banka |
| ČPP | Český plynárenský podnik |
| ČR | Česká republika |
| ČSAV | Československá akademie věd |
| ČSOB, a. s. | Československá obchodní banka, a. s. |
| ČVUT | České vysoké učení technické v Praze |
| DHM | Dlouhodobý hmotný majetek |
| DIČ | Daňové identifikační číslo |
| DNM | Dlouhodobý nehmotný majetek |
| DOM | Domácnost – fyzická osoba, která odebírá plyn k uspokojování své osobní potřeby související s bydlením nebo osobními potřebami členů její domácnosti |
| DPH | Daň z přidané hodnoty |
| ERÚ | Energetický regulační úřad |
| EU | Evropská unie |
| EUR | Euro – společná měnová jednotka Evropské unie |
| FH | Fachhochschule (německá zkratka pro vysokou odbornou školu) |
| GmbH | Gesellschaft mit beschränkter Haftung (německá zkratka pro společnost s ručením omezeným) |
| hl. m. Praha | Hlavní město Praha |
| IAS/IFRS | Mezinárodní účetní standardy |
| IČ | Identifikační číslo |
| IFRIC | Výbor pro interpretace mezinárodního účetního výkaznictví (International Financial Reporting Interpretations Committee) |
| ISE, a. s. | Informační služby – energetika, a. s. |

| | |
|---|---|
| ISIN | Identifikační číslo, pod kterým byla akcie vedena ve Středisku cenných papírů/Centrálním depozitáři cenných papírů, a. s. |
| IT | Informační technologie |
| Kč | Koruna česká |
| kWh | Kilowatthodina |
| MČ | Městská část |
| Mil. | Milion |
| Mld. | Miliarda |
| MO | Maloodběratel - zákazník, který není velkoodběratelem, středním odběratelem ani domácností |
| MOO | Maloodběratel elektřiny obyvatelstvo |
| MOP | Maloodběratel elektřiny podnikatelé |
| MP ČR | Ministerstvo průmyslu České republiky |
| MWh | Megawatthodina |
| o. z. | Odštěpný závod |
| OKD | Ostravsko-karvinské doly |
| OPM | Odběrné a předávací místo |
| Plc. | Public Limited Company (anglická zkratka pro společnost s ručením omezeným) |
| PO | Požární ochrana |
| PP, a. s. | Pražská plynárenská, a. s. |
| PPD, a. s. | Pražská plynárenská Distribuce, a. s., člen koncernu Pražská plynárenská, a. s. |
| PPH, a. s. | Pražská plynárenská Holding, a. s. |
| PPR | Pražská památková rezervace |
| PPSM, s. r. o. | Pražská plynárenská Správa majetku, s. r. o., člen koncernu Pražská plynárenská, a. s. |
| PRE, a. s. | Pražská energetika, a. s. |
| PRIBOR | Pražská mezibankovní nabídková sazba (Prague InterBank Offered Rate) |
| PSČ | Poštovní směrovací číslo |
| PVK, a. s. | Pražské vodovody a kanalizace, a. s. |
| s. p. | Státní podnik |
| s. r. o. | Společnost s ručením omezeným |
| Sb. | Sbírka zákonů České republiky |
| SO | Střední odběratel - fyzická či právnická osoba, jejíž odběrné plynové zařízení je připojeno k přepravní nebo distribuční soustavě a jejíž plánovaná roční spotřeba plynu v odběrném místě přesahuje 630 MWh a roční odběr plynu nepřesahuje 4 200 MWh |
| SPŠ | Střední průmyslová škola |
| Tis. | Tisíc |
| UK | Univerzita Karlova v Praze |
| VH | Výsledek hospodaření |
| VO | Velkoodběratel - fyzická či právnická osoba, jejíž odběrné plynové zařízení je připojeno k přepravní nebo distribuční soustavě a jejíž roční odběr plynu v odběrném místě přesahuje 4 200 MWh |
| VŠE | Vysoká škola ekonomická v Praze |
| VŠCHT | Vysoká škola chemicko-technologická v Praze |
| ZP | Zemní plyn |
| ZTP/P | Osoby zvlášť těžce postižené s průvodcem |

# XI. ZPRÁVA O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDAJÍCÍ A OVLÁDANOU OSOBOU

A O VZTAZÍCH MEZI OVLÁDANOU OSOBOU A OSTATNÍMI OSOBAMI OVLÁDANÝMI STEJNOU OVLÁDAJÍCÍ OSOBOU (PROPOJENÉ OSOBY) ZA ROK 2013

zpracovaná představenstvem společnosti Pražská plynárenská, a. s., se sídlem Národní 37, 110 00 Praha 1 – Nové Město, IČ: 60193492.

Tato zpráva je zpracována představenstvem ovládané osoby ve smyslu ustanovení zákona č. 90/2012 Sb., Zákon o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), dále jen „Zákon o obchodních korporacích", za účetní období roku 2013 (dále jen „Rozhodné období"). Zprávu vypracovalo představenstvo dle § 82 citovaného zákona s přihlédnutím k ustanovení § 504 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, které se týká obchodního tajemství.

## ÚVOD

Z přiloženého grafického vyjádření akcionářské struktury Pražské plynárenské, a. s., vyplývá základní provázanost propojených osob. Z grafu je patrné, že ovládající osobu (Pražská plynárenská Holding, a. s.,) ovládá další osoba, a tou je hl. m. Praha s podílem 51 % na základním kapitálu ovládající osoby.
Ze stanov společnosti PPH, a. s., vyplývá, že o volbě a odvolání členů představenstva a dozorčí rady rozhoduje valná hromada 100 % hlasů všech akcionářů (kterými byly k 31. prosinci 2013 hl. m. Praha a E.ON Czech Holding AG). Akcionáři v tomto případě jednají ve shodě dle ustanovení §78 zákona o obchodních korporacích a jsou rovněž společně ovládajícími osobami ve vztahu ke společnosti PPH, a. s.
Představenstvo společnosti PP, a. s., z uvedených důvodů v této zprávě popisuje vztahy mezi:

- PP, a. s., a PPH, a. s., tj. osobou ovládanou a osobou ovládající osobu ovládanou přímo,
- propojenými osobami, tj. PP, a. s., a osobami ovládajícími osobu ovládanou nepřímo.

Vztahy mezi propojenými osobami, tj. PP, a. s., a jejími dceřinými obchodními korporacemi jsou popsány ve zprávách o vztazích jednotlivých dceřiných obchodních korporací.

## 1. STRUKTURA OVLÁDACÍCH VZTAHŮ

### 1.1. OSOBY OVLÁDAJÍCÍ OSOBU OVLÁDANOU NEPŘÍMO

Osoby jednající ve shodě:
Hlavní město Praha, se sídlem Mariánské nám. 2/2, 110 01 Praha 1
E.ON Czech Holding AG, se sídlem Arnulfstr. 203, 80634, München, SRN

### 1.2. OSOBA OVLÁDAJÍCÍ OSOBU OVLÁDANOU PŘÍMO

Ovládající osobou byla v roce 2013 společnost Pražská plynárenská Holding, a. s., se sídlem U Plynárny 500, 140 00 Praha 4, IČ: 26442272.

V roce 2013 dosahoval podíl osoby ovládající osobu ovládanou přímo, výše 50,20 % na základním kapitálu ovládané osoby.

### 1.3. OVLÁDANÁ OSOBA

Je jí společnost Pražská plynárenská, a. s., se sídlem Národní 37, 110 00 Praha 1 – Nové Město, IČ: 60193492 (dále jen „PP, a. s.“, nebo „ovládaná osoba“).

### 1.4. OSTATNÍ OSOBY OVLÁDANÉ STEJNÝMI OVLÁDAJÍCÍMI OSOBAMI

V tomto oddílu jsou vyjmenovány pouze osoby, které měly v roce 2013 vztah s ovládanou osobou ve smyslu § 82, odst. 2, zákona o obchodních korporacích.

Organizace a společnosti, ve kterých mělo hl. m. Praha v roce 2013 rozhodující majetkový podíl a se kterými PP, a. s., měla v roce 2013 smluvní vztah, jsou uvedeny dále v kapitole č. 2.

### 1.5. PROPOJENÉ OSOBY

Jsou jimi všechny osoby uvedené v bodech 1.1. až 1.4.

### 1.6. ÚLOHA SPOLEČNOSTI PP, A. S., V SESKUPENÍ

PP, a. s., působí v seskupení koncernu Pražská plynárenská, a. s., jako mateřská obchodní korporace. Svůj vliv uplatňuje prostřednictvím účasti na valných hromadách dceřiných obchodních korporací, při respektování § 59a, odst. 2c), Energetického zákona č. 458/2000 Sb. v případě společnosti Pražská plynárenská Distribuce, a. s., člena koncernu Pražská plynárenská, a. s.

## 2. POPIS VZTAHŮ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

### 2.1. ZPŮSOB A PROSTŘEDKY OVLÁDÁNÍ

PP, a. s., je svými akcionáři ovládána zejména prostřednictvím zástupců jejích akcionářů v představenstvu a dozorčí radě, jakož i prostřednictvím výkonu hlasovacích práv na valné hromadě PP, a. s.

### 2.2. SMLOUVY UZAVŘENÉ MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI, PLATNÉ V ROCE 2013

#### 2.2.1. SMLOUVY UZAVŘENÉ MEZI OSOBAMI UVEDENÝMI V BODĚ 1.1. A PP, A. S.

##### 2.2.1.1. SMLOUVY UZAVŘENÉ MEZI PP, A. S., A HL. M. PRAHOU NEBO JÍ OVLÁDANÝMI OSOBAMI

**a) smlouvy o odběru plynu**

Akademické gymnázium Štěpánská, Štěpánská 22, Praha 1
AKROP, s. r. o., Ke Špejcharu 392, Tuchoměřice
Centrum sociálních služeb Praha, Chelčického 39, Praha 3
Botanická zahrada hl. m. Prahy, Nádvorní 134, Praha 7 – Troja
Československá akademie obchodní Dr. Edvarda Beneše, střední odborná škola Resslova, Resslova 8, Praha 2
Divadlo Minor, Vodičkova 6, Praha 1
Divadlo na Vinohradech, náměstí Míru 1450/7, Praha 2
Divadlo pod Palmovkou, Zenklova 566/34, Praha 8 – Libeň
Divadlo v Dlouhé, Dlouhá 729/39, Praha 1
Domov pro seniory Háje, K Milíčovu 734, Praha 4
Domov pro seniory Slunečnice, Na Hranicích 674/18, Praha 8
Domov mládeže a školní jídelna, Neklanova 32, Praha 2

Domov mládeže a školní jídelna, Studentská 10, Praha 6 - Dejvice
Domov mládeže a školní jídelna, Pobřežní 6, Praha 8
Domov mládeže a školní jídelna, Lovosická 42, Praha 9
Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost, Sokolovská 217/42, Praha 9
Dětský domov a Školní jídelna, Národních hrdinů 1, Praha 9 - Dolní Počernice
Dětský domov a Školní jídelna, Smržovská 77, Praha 9 – Klánovice
Dům dětí a mládeže Praha 10 - Dům UM, Pod Strašnickou vinicí 23/623, Praha 10
Dům dětí a mládeže Praha 12 – Monet, Herrmannova 2016/24, Praha 4
Dům dětí a mládeže Praha 2, Slezská 21/920, Praha 2
Dům dětí a mládeže, Rohová 7, Praha 6 – Suchdol
Galerie hlavního města Prahy, Staroměstské náměstí 605/13, Praha 1
Gymnázium Arabská, Arabská 14, Praha 6
Gymnázium Botičská, Botičská 1, Praha 2
Gymnázium Budějovická, Budějovická 680, Praha 4
Gymnázium Elišky Krásnohorské, Ohradní 55, Praha 4 – Michle
Gymnázium a Hudební škola hlavního města Prahy, Komenského náměstí 400/9, Praha 3
Gymnázium Jana Keplera, Parléřova 2, Praha 6
Gymnázium Jaroslava Heyrovského, Mezi Školami 2475/29, Praha 5
Gymnázium Karla Sladkovského, Sladkovského náměstí 8, Praha 3
Gymnázium Litoměřická, Litoměřická 726, Praha 9 – Prosek
Gymnázium Milady Horákové, Na Planině 1393/13, Praha 4
Gymnázium Jana Nerudy, škola hlavního města Prahy, Hellichova 3, Praha 1
Gymnázium Na Vítězné pláni, Na Vítězné pláni 1160, Praha 4
Gymnázium Nad Kavalírkou, Nad Kavalírkou 1, Praha 5
Gymnázium Omská, Omská 1300, Praha 10 – Vršovice
Gymnázium Opatov, Konstantinova 1500, Praha 4
Gymnázium Přípotoční, Přípotoční 1337, Praha 10
Gymnázium, Střední odborná škola, Základní škola a Mateřská škola pro sluchově postižené, Ječná 27, Praha 2
Gymnázium U Libeňského zámku, U Libeňského zámku 1, Praha 8
Gymnázium Voděradská, Voděradská 2/900, Praha 10 – Strašnice
Hlavní město Praha, Mariánské nám. 2, Praha 1
Hotelová škola Radlická, Radlická 115, Praha 5 – Jinonice
Hudební divadlo Karlín, Křižíkova 283/10, Praha 8
Hvězdárny a planetárium hl. m. Prahy (Štefánikova hvězdárna, Planetárium Praha, Hvězdárna Ďáblice), Petřín 205, Praha 1
Jedličkův ústav a Mateřská škola a Základní škola a Střední škola, V Pevnosti 4, Praha 2
Karlínské gymnázium, Pernerova 25, Praha 8
Kolektory Praha, Pešlova 341, Praha 9 – Vysočany
Kongresové centrum Praha, a. s., 5. května 65, Praha 4
Konzervatoř a Vyšší odborná škola Jaroslava Ježka, Roškotova 4/1692, Praha 4 - Braník
Lesy hl. m. Prahy, Práčská 1885, Praha 10
Malostranské gymnázium, Josefská 7, Praha 1
Mateřská škola speciální Na Lysinách, Na Lysinách 6/41, Praha 4 - Hodkovičky
Mateřská škola speciální Sluníčko, Deylova 3, Praha 5
Mateřská škola speciální, Základní škola praktická a Základní škola speciální Bártlova, Bártlova 83, Praha 9

Městská divadla pražská (Divadlo ABC, ROKOKO), Lazarská 11/6, Praha 2
Městská knihovna v Praze, Mariánské nám. 98/1, Praha 1
Městská nemocnice následné péče, K Moravině 343/6, Praha 9
Městská poliklinika Praha, Spálená 12, Praha 1
Muzeum hlavního města Prahy, Kožná 475/1, Praha 1
Národní kulturní památka Vyšehrad, V Pevnosti 159/5b, Praha 2
Obecní dům, a. s., náměstí Republiky 1090/5, Praha 1
Obchodní akademie Dušní, Dušní 7, Praha 1
Obchodní akademie Heroldovy sady, Heroldovy sady 1, Praha 10
Obchodní akademie Hovorčovická, U Vinohradského hřbitova 3, Praha 3
Obchodní akademie Kubelíkova, Kubelíkova 37, Praha 3
Obchodní akademie Svatoslavova, Svatoslavova 333, Praha 4
Odborné učiliště Vyšehrad, Vratislavova 6, Praha 2
Pedagogicko-psychologická poradna pro Prahu 10, Jabloňová 3141/30a, Praha 10 - Zahradní Město
Pohřební ústav hl. m. Prahy, Staroměstské nám. 608/10, Praha 1
Pražská informační služba, Arbesovo nám. 70/4, Praha 5
Pražská konzervatoř, Na Rejdišti 1, Praha 1
Pražská strojírna, a. s., Mladoboleslavská 133, Praha 9 - Vinoř
Speciálně pedagogické centrum Vertikála – detašované pracoviště Základní školy speciální a Praktické školy Rooseveltova, Pod Marjánkou 2/1900, Praha 6
Speciálně pedagogické centrum při Střední škole, Základní škole a Mateřské škole Chotouňská, Chotouňská 476, Praha 10
Speciálně pedagogické centrum při MŠ Deylova, Deylova 3/233, Praha 5
Speciálně pedagogické centrum při ZŠ speciální Starostrašnická, Starostrašnická 45, Praha 10
Středisko praktického vyučování, Seydlerova 2451, Praha 5 - Nové Butovice
Střední průmyslová škola dopravní, a. s., Plzeňská 298/217a, Praha 5
Správa pražských hřbitovů, Vinohradská 294/212, Praha 10 – Strašnice
Správa služeb hlavního města Prahy, Kundratka 19, Praha 8 – Libeň
Střední odborná škola civilního letectví, K letišti 278, Praha 6 – Ruzyně
Střední odborná škola stavební a zahradnická Učňovská, Učňovská 1, Praha 9
Střední odborná škola Drtinova, Drtinova 3/498, Praha 5
Střední odborná škola pro administrativu Evropské unie, Lipí 1911, Praha 9 - Horní Počernice
Střední odborné učiliště, Pod Klapicí 11/15, Praha 5 - Radotín
Střední odborné učiliště gastronomie, U Krbu 521/45, Praha 10
Střední odborné učiliště gastronomie a podnikání, Za Černým mostem 3/362, Praha 9
Střední odborné učiliště kadeřnické Karlínské náměstí, Karlínské náměstí 8/225, Praha 8 – Karlín
Střední odborné učiliště služeb Novovysočanská, Novovysočanská 5, Praha 9
Střední škola technická Zelený pruh, Zelený pruh 1294, Praha 4
Střední průmyslová škola Na Třebešíně, Na Třebešíně 2299, Praha 10
Střední průmyslová škola elektrotechnická Ječná, Ječná 30, Praha 2
Střední průmyslová škola elektrotechnická V Úžlabině, V Úžlabině 320, Praha 10
Střední průmyslová škola na Proseku, Novoborská 2, Praha 9
Střední průmyslová škola sdělovací techniky Panská, Panská 856/3, Praha 1
Střední průmyslová škola strojnická, škola hlavního města Prahy, Betlémská 287/4, Praha 1

Střední škola – Centrum odborné přípravy technickohospodářské Poděbradská, Poděbradská 1/179, Praha 9
Střední škola - Waldorfské lyceum, Křejpského 1501, Praha 4 – Opatov
Střední škola Náhorní, U Měšťanských škol 525/1, Praha 8
Střední škola a Mateřská škola Aloyse Klara, Vídeňská 756/28, Praha 4
Střední škola automobilní a informatiky, Weilova 1270/4, Praha 10 – Hostivař
Střední škola dostihového sportu a jezdectví, U Závodiště 325/1, Praha 5 – Velká Chuchle
Střední škola elektrotechniky a strojírenství, Jesenická 1, Praha 10 – Záběhlice
Střední škola umělecká a řemeslná, Nový Zlíchov 1, Praha 5
Střední škola, základní škola a mateřská škola Chotouňská, Chotouňská 476, Praha 10
Symfonický orchestr hlavního města Prahy FOK, Náměstí Republiky 660/5, Praha 1
Školní jídelna, Štefánikova 11/235, Praha 5 – Smíchov
TCP – Vinohrady, a. s., Blanická 1008/28, Praha 2, uzavřeno na TRADE CENTRE PRAHA, a. s, Blanická 1008/28, Praha 2
Technická správa komunikací, Řásnovka 770/8, Praha 1 - Staré Město
TRADE CENTRE PRAHA, a. s., Blanická 1008/28, Praha 2
Úpravna vody Želivka, a. s., K Horkám 16/23, Praha 10
Vyšší odborná škola a Střední průmyslová škola dopravní, Masná 18, Praha 1
Vyšší odborná škola a Střední průmyslová škola elektrotechnická Františka Křižíka, Na Příkopě 16, Praha 1
Vyšší odborná škola a Střední škola slaboproudé elektrotechniky, Novovysočanská 48/280, Praha 9 – Vysočany
Vyšší odborná škola pedagogická a sociální, Střední odborná škola pedagogická a Gymnázium, Evropská 33, Praha 6
Vyšší odborná škola stavební a Střední průmyslová škola stavební, Dušní 17, Praha 1
Vyšší odborná škola a Střední umělecká škola Václava Hollara, Hollarovo náměstí 2, Praha 3
Vyšší odborná škola uměleckoprůmyslová a Střední uměleckoprůmyslová škola, Žižkovo náměstí 1, Praha 3
Vyšší odborná škola zdravotnická a Střední zdravotnická škola, Alšovo nábřeží 6, Praha 1
Vyšší odborná škola zdravotnická a Střední zdravotnická škola, 5. května 51, Praha 4
Zoologická zahrada hl. m. Prahy, U trojského zámku 120/3, Praha 7 – Troja
Základní škola, Vachkova 941, Praha 10
Základní umělecká škola Ilji Hurníka, Slezská 21, Praha 2
Základní umělecká škola Klementa Slavického, Zderazská 6, Praha 5 – Radotín
Základní umělecká škola, Biskupská 12, Praha 1
Základní umělecká škola, U Půjčovny 4, Praha 1
Základní umělecká škola, Bajkalská 11, Praha 10
Základní umělecká škola, Olešská 2295, Praha 10
Základní umělecká škola, Štítného 5, Praha 3
Základní umělecká škola, Lounských 4/129, Praha 4 – Nusle
Základní umělecká škola, Dunická 3136, Praha 4
Základní umělecká škola, Na Popelce 18, Praha 5 – Košíře
Základní umělecká škola, K Brance 72, Praha 5 – Stodůlky
Základní umělecká škola, Nad Alejí 28/1879, Praha 6
Základní umělecká škola, Klapkova 25, Praha 8
Základní umělecká škola, Učňovská 1, Praha 9
Základní škola Tolerance, Mochovská 570, Praha 9
Základní škola Vokovice, Vokovická 3, Praha 6
Základní škola a Mateřská škola, Za Invalidovnou 3, Praha 8
Základní škola a střední škola waldorfská, Křejpského 1501, Praha 4

Základní škola logopedická a Mateřská škola logopedická, Moskevská 29, Praha 10
Základní škola praktická a Praktická škola Karla Herforta, fakultní škola Pedagogické fakulty UK, Josefská 4, Praha 1
Základní škola pro žáky se specifickými poruchami učení, U Boroviček 1, Praha 6 - Řepy
Základní škola speciální a Praktická škola, Rooseveltova 8, Praha 6
Základní škola speciální, Starostrašnická 45, Praha 10
Základní škola, Pod Radnicí 5, Praha 5
Zoologická zahrada hl. m. Prahy, U trojského zámku 120/3, Praha 7 – Troja

**b) ostatní smlouvy**

Dopravní podnik hl. m. Prahy, akciová společnost, Sokolovská 217/42, Praha 9 – smlouva o budoucí smlouvě o zřízení věcného břemene a smlouva o nájmu pozemků
Hlavní město Praha, Mariánské nám. 2, Praha 1- kupní smlouva na pozemek, smlouva na výpůjčku děl pana Kratiny, smlouvy o nájmu nebytových prostor, smlouva o nájmu parkovacího místa
Magistrát hlavního města Prahy, Mariánské nám. 2, Praha 1 – smlouva na novoroční ohňostroj
Městská knihovna v Praze, Mariánské nám. 98/1, Praha 1 – smlouva o nájmu nebytových prostor
Městský úřad Praha 1, Vodičkova 681/18, Praha 1 – smlouva o nájmu galerie ve Smečkách
Obchodní akademie Kubelíkova, Kubelíkova 37, Praha 3 – dohoda o zajištění odborné praxe pro studenta
Pražská energetika, a. s., Na Hroudě 1492/4, Praha 10 – smlouva o zapůjčení děl – Joska Skalník
Pražská informační služba, Arbesovo nám. 70/4, Praha 5 – inzerce pro Galerii Smečky
Pražské služby, a. s., Pod Šancemi 444/1, Praha 9 – smlouvy o propagaci
Symfonický orchestr hlavního města Prahy FOK, Náměstí Republiky 660/5, Praha 1 – smlouva o propagaci
TRADE CENTRE PRAHA, a. s., Blanická 1008/28, Praha 2 – smlouva o nájmu parkovacího místa, smlouva o poskytování spojových služeb
Vysoká škola chemicko – technologická v Praze, Technická 5, Praha 6 – Dejvice - smlouva o poskytování konzultační činnosti a poradenství

### 2.2.1.2. SMLOUVY UZAVŘENÉ MEZI PP, A. S., A SPOLEČNOSTÍ E.ON CZECH HOLDING AG

Se společností E.ON Czech Holding AG není uzavřena žádná smlouva.

### 2.2.2. SMLOUVY MEZI OSOBOU UVEDENOU V BODĚ 1.2. A PP, A. S.

Smlouvy mezi PP, a. s., a PPH, a. s.:

a) Smlouva o poskytování služeb
b) Smlouvy o nájmu a podnájmu nebytových prostor a o nájmu věcí movitých
c) Smlouva o úhradě nákladů spojených s provozováním telefonní linky

### 2.2.3. PŘEHLED JEDNÁNÍ, KTERÁ BYLA V ZÁJMU NEBO NA POPUD PROPOJENÝCH OSOB USKUTEČNĚNA OVLÁDANOU OSOBOU

Společnost PPH, a. s., vyzvala PP, a. s., aby zajistila ocenění svého vlastního kapitálu. Výsledek tohoto ocenění poskytl společnosti PPH, a. s., informaci o hodnotě jejího akciového podílu v PP, a. s. Náklady ocenění společnosti PP, a. s., uhradila PPH, a. s. Výše nákladů byla sjednána se zpracovatelem ocenění za standardních tržních podmínek, přičemž nebyla nijak ovlivněna případným vztahem ovládajících osob a zpracovatelů ocenění.
Všechna ostatní opatření ovládajících osob vyplývala z uplatňování akcionářských práv na zasedání valných hromad PP, a. s. Z těchto opatření nevznikla ovládané osobě žádná újma.
Všechna ostatní jednání ve smyslu § 82, odst. 2, písm. d), zákona o obchodních korporacích vyplývala z uplatňování akcionářských práv na zasedání valných hromad PP, a. s. Z těchto jednání nevznikla ovládané osobě žádná újma.

## 2.3. JINÉ PRÁVNÍ ÚKONY

S hl. m. Praha je uzavřeno „Memorandum o spolupráci a vzájemné podpoře při přípravě mládeže na povolání v oborech vzdělání s výučním listem v hlavním městě Praze“.
Z tohoto vztahu nevznikla ovládané osobě žádná újma.

## 2.4. POSOUZENÍ ÚJMY ZPŮSOBENÉ OVLÁDANÉ OSOBĚ

Společnosti PP, a. s., nebyla v důsledku existence ovládání způsobena žádná újma.

## 2.5. ZHODNOCENÍ STATUTÁRNÍHO ORGÁNU

Statutární orgán zhodnotil výhody a nevýhody plynoucí ze vztahů mezi osobami uvedenými v kapitole 1 a uvedl, že převládaly výhody a pro ovládanou osobu z těchto vztahů neplynula žádná rizika.
Za společností PP, a. s., v roce 2013 stála jako ovládající osoba společnost Pražská plynárenská Holding, a. s., která ovládala PP, a. s., přímo. Dále za ní stáli dva akcionáři společnosti PPH, a. s., kteří ovládali PP, a. s., přes PPH, a. s., nepřímo. Byli jimi hl. m. Praha a společnost německého práva E.ON Czech Holding AG, která je členem nadnárodního koncernu podnikajícího v oblasti energetiky. E.ON Czech Holding AG rovněž přímo vlastnil 49,35 % akcií PP, a. s.
Pražská plynárenská, a. s., je součástí koncernu, který zahrnuje subjekty zabývající se převážně činnostmi souvisejícími s obchodem s energiemi a jejich distribucí. Vztahy s nepřímo ovládající osobou hl. m. Prahou je třeba považovat za významné i s ohledem na skutečnost, že přímo ovládaná společnost společností PP, a. s., Pražská plynárenská Distribuce, a. s., člen koncernu Pražská plynárenská, a. s., je hlavním provozovatelem distribuční sítě zemního plynu na území hl. m. Prahy.
V roce 2013 byly provedeny kroky, které reagují na záměr skupiny E.ON ukončit svoji účast ve skupině Pražská plynárenská, a. s. Tyto kroky nikterak neovlivnily chod společnosti PP, a. s., a jsou součástí vývoje obchodních vztahů.

## 2.6. DALŠÍ SKUTEČNOSTI

### 2.6.1. SPOLUPRÁCE PP, A. S., A PRAŽSKÉ ENERGETIKY, A. S.

V roce 2013 pokračovala spolupráce mezi Pražskou plynárenskou, a. s., a Pražskou energetikou, a. s., v rámci projektu „Spolu pro Prahu“, pod záštitou Magistrátu hl. m. Prahy. Konkrétně se spolupráce týkala společné obchodní kanceláře, zákaznické linky a společných odečtů.

### 2.6.2. DALŠÍ VZTAHY S E.ON

Se společností E.ON Česká republika, s. r. o., a E.ON Distribuce, a. s., je uzavřena Smlouva o poskytování elektronických služeb, Rámcová smlouva o distribuci elektřiny MOP, Rámcová smlouva o distribuci elektřiny MOO, Roční smlouva o distribuci zemního plynu. S E.ON ENEREGIE,a. s., je uzavřena Rámcová smlouva o budoucích nouzových dodávkách zemního plynu. Se společností E.ON Česká republika, s. r. o., jsou uzavřeny smlouvy o podnájmu parkovacího místa, o nájmu nebytových prostor, dodatek ke smlouvě o nájmu nebytových prostor, o nájmu bytu a o zajištění služeb podatelny.
Poskytování služeb, vyplývajících ze smluv uvedených v oddílu 2.2.1.2., bylo za ceny tržně obvyklé. Z těchto smluv nevznikla ovládané osobě žádná újma.

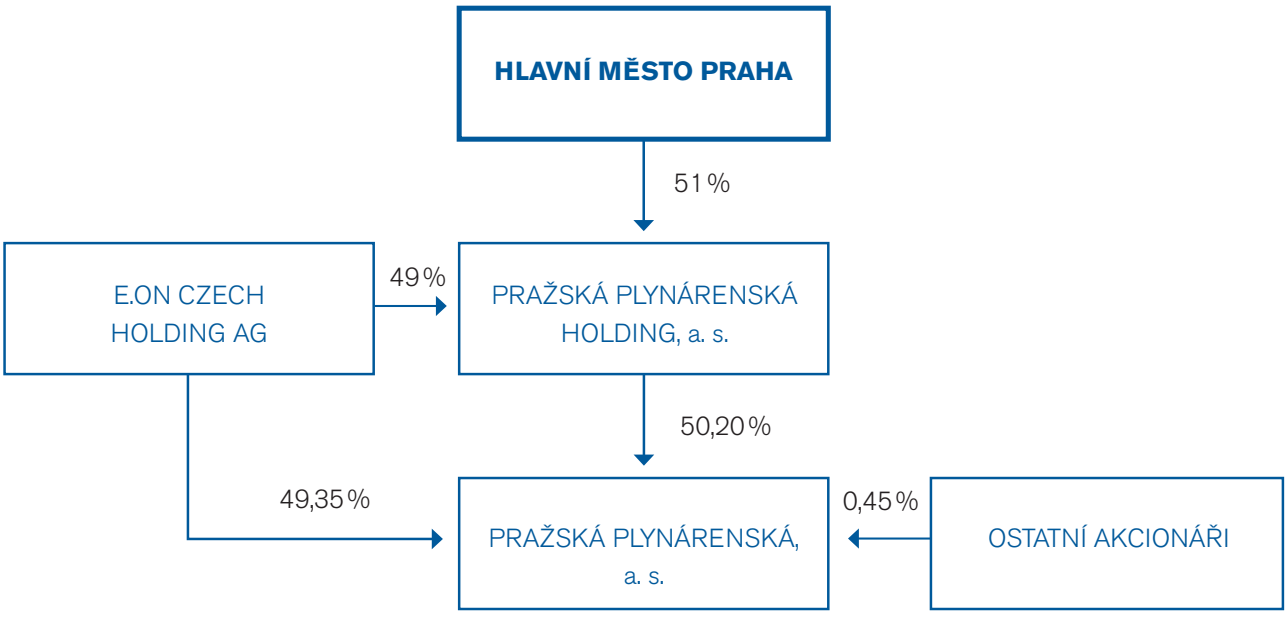
### 2.6.3. ČLENOVÉ ORGÁNŮ PP, A. S.

Představenstvo společnosti PP, a. s., si není vědomo, že by některý člen orgánů společnosti ovlivňoval rozhodnutí představenstva či dozorčí rady ve prospěch ovládající osoby či osoby ovládané stejnou ovládající osobou.

## 3. ZKRATKY

| | |
|---|---|
| **a. s.** | Akciová společnost |
| **CNG** | Stlačený zemní plyn |
| **hl. m. Praha** | Hlavní město Praha |
| **IČ** | Identifikační číslo |
| **MOO** | Maloodběr elektřiny domácnosti |
| **MOP** | Maloodběr elektřiny podnikatelé |
| **PP, a. s.** | Pražská plynárenská, a. s. |
| **PPH, a. s.** | Pražská plynárenská Holding, a. s. |
| **s. r. o.** | Společnost s ručením omezeným |
| **Sb.** | Sbírka zákonů České republiky |
| **SRN** | Spolková republika Německo |

## 4. GRAFICKÉ VYJÁDŘENÍ VZTAHU PRAŽSKÉ PLYNÁRENSKÉ, a. s., A PROPOJENÝCH OSOB K 31. PROSINCI 2013




V Praze dne 3. března 2014

Ing. Miroslav Nosál, CFA
předseda představenstva

Eckart Baum
místopředseda představenstva

**Vyjádření dozorčí rady ke zprávě o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (propojené osoby)**

Dozorčí rada po přezkoumání zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2013 konstatuje, že zpráva byla vypracována představenstvem společnosti Pražská plynárenská, a. s., v souladu se zákonem č. 90/2012 Sb., Zákon o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích) s přihlédnutím k ustanovení § 504 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, které se týká obchodního tajemství. Dozorčí rada si není vědoma, že by některý člen orgánů společnosti ovlivňoval rozhodnutí představenstva či dozorčí rady ve prospěch ovládající osoby či osoby ovládané stejnou ovládající osobou.

V Praze dne 25. dubna 2014

Dr. -Ing. Milan Urban
předseda dozorčí rady
Pražská plynárenská, a. s.

# VÝROČNÍ ZPRÁVA 2013
## PRAŽSKÁ PLYNÁRENSKÁ, a. s.

www.ppas.cz

PRAŽSKÁ
PLYNÁRENSKÁ
a.s.