

Moravia Gas Storage a.s.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2020

I. Textová část

1. Údaje o společnosti

Společnost Moravia Gas Storage a.s. (dále jen „Společnost“) byla založena dne 5. prosince 2008. Společnost vznikla zápisem do obchodního rejstříku ke dni 19. prosince 2008 a je vedena v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně pod spisovou značkou B 5870.

2. Údaje o činnosti Společnosti

Společnost uvedla dne 1. července 2016 do provozu jeden z největších a nejmodernějších podzemních zásobníků plynu v České republice, vybudovaný na zčásti vytěženém ložisku ropy v Dambořicích.

V roce 2020 Společnost provozovala podzemní zásobník plynu a poskytovala služby uskladňování plynu na základě energetické licence.

Při své činnosti Společnost dodržuje zásady ochrany životního prostředí i pracovněprávní předpisy.

Společnost se nezabývá aktivitami v oblasti výzkumu a vývoje. Společnost nemá organizační složku v zahraničí.

3. Hospodaření společnosti v roce 2020

Společnost vykázala za rok končící 31. prosince 2020 ztrátu ve výši 32 031 tis. Kč. Vlastní kapitál Společnosti k 31. prosinci 2020 dosáhl hodnoty 702 797 tis. Kč.

4. Provozování podzemního zásobníku plynu Dambořice

Podzemní zásobník plynu Dambořice byl uveden do provozu dne 1. července 2016. Projektovaná maximální skladovací kapacita zásobníku činí 448 mil. m³.

Zásobník plynu je vybaven špičkovou technologií, která umožňuje jeho vysokou flexibilitu při vtlačení a zpětné těžbě plynu.

Zásobník plynu úspěšně absolvoval skladovací sezónu 2019/2020, kdy bylo dosaženo skladovací kapacity 370 mil. m³.

5. Aktivity v oblasti ochrany životního prostředí a bezpečnosti práce

V roce 2017 byla Společnost certifikována na normy ISO 14 001 a OHSAS 18001, čímž byl dokončen proces implementace integrovaného manažerského systému řízení kvality, bezpečnosti a ochrany životního prostředí, který Společnost zahájila v roce 2016.

Zavedením certifikovaného systému řízení ISO 14 001 a OHSAS 18001 bylo dosaženo zvýšení celkového povědomí zaměstnanců o ochraně životního prostředí, bezpečnosti práce a procesní bezpečnosti.

Společnost v roce 2020 naplňovala svůj závazek vykonávat své činnosti k maximální spokojenosti svých zákazníků, při respektování požadavků bezpečnosti a ochrany zdraví, životního prostředí a prevence závažných havárií.

6. Lidské zdroje

Evidenční stav zaměstnanců společnosti činil 25 zaměstnanců na konci roku 2020.

Společnost podporuje vzdělávání zaměstnanců a poskytuje kvalitní zázemí pro osobnostní i profesní rozvoj každého jednotlivého zaměstnance. V rámci péče o zaměstnance se Společnost zaměřuje na vytváření kvalitního pracovního prostředí se širokou nabídkou zaměstnaneckých výhod a benefitů.

7. Nabytí vlastních akcií, pobočky v zahraničí

Společnost v roce 2020 nenabyla žádné vlastní akcie. Společnost neměla v roce 2020 pobočku ani jinou část obchodního závodu umístěnu v zahraničí.

8. Přehled vývoje společnosti v následujícím období

Společnost bude pokračovat v pracích v rámci náběhového období PZP Dambořice s cílem dosáhnout plánované skladovací kapacity zásobníku 448 mil. m³, denního těžebního výkonu 7,5 mil. m³ a denního vtláčného výkonu 4,5 mil. m³.

Společnost bude ve výhledu následujícího období udržovat a optimalizovat portfolio svých zákazníků a bude nabízet obchodní produkty prostřednictvím svých webových stránek.

9. Následné události

Po rozvahovém dni nenastaly žádné události, které by měly významný dopad na výroční zprávu sestavenou k 31. prosinci 2020.

V Hodoníně, dne 30. března 2021



Sergey Tregub
člen představenstva třídy A



Mgr. Slavomír Halla, Ph.D.
člen představenstva třídy B

II. Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku

Společnost Moravia Gas Storage a.s. (dále jen „Společnost“) byla založena jako projektová společnost za účelem realizace záměrů v oblasti uskladňování zemního plynu.

V návaznosti na uvedení podzemního zásobníku plynu Dambořice do provozu v roce 2016 pokračovala Společnost v roce 2020 v poskytování služeb uskladňování plynu na základě energetické licence.

1. Výsledky hospodaření a stav majetku

Společnost vykázala za rok končící 31. prosince 2020 ztrátu ve výši 32 031 tis. Kč. Celková aktiva Společnosti k 31. prosinci 2020 dosáhla hodnoty 3 337 500 tis. Kč a vlastní kapitál činil 702 797 tis. Kč.

2. Výhled vývoje společnosti v následném období

Společnost bude provozovat podzemní zásobník plynu Dambořice a poskytovat služby uskladňování plynu na základě energetické licence. I v následném období budou pokračovat práce v rámci náběhového období PZP Dambořice s cílem dosáhnout plánované provozní charakteristiky (denního výkonu a skladovací kapacity) PZP Dambořice.

V Hodoníně, dne 30. března 2021



Sergey Tregub
člen představenstva třídy A



Mgr. Slavomír Halla, Ph.D.
člen představenstva třídy B

III. Účetní závěrka k 31. prosinci 2020

Moravia Gas Storage a.s.

Účetní závěrka

31. prosince 2020

Firma: Moravia Gas Storage a.s.
 Identifikační číslo: 285 06 065
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: uskladňování plynu
 Rozvahový den: 31. prosince 2020
 Datum sestavení účetní závěrky: 30. března 2021

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.12.2020			31.12.2019
			Brutto	Korekce	Netto	Netto
a	b	c	1	2	3	4
	AKTIVA CELKEM	001	3 944 767	- 607 267	3 337 500	3 115 179
B.	Stálá aktiva	003	3 712 917	- 607 267	3 105 650	2 983 737
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	1 008	- 412	596	363
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	453	- 140	313	363
B. I. 2. 1.	Software	007	75	- 27	48	73
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	378	- 113	265	290
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	555	- 272	283	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	3 711 909	- 606 855	3 105 054	2 983 374
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	1 717 249	- 279 534	1 437 715	1 446 069
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	172 517	0	172 517	172 517
B. II. 1. 2.	Stavby	017	1 544 732	- 279 534	1 265 198	1 273 552
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	1 480 592	- 327 131	1 153 461	1 201 795
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	3 538	- 190	3 348	3 389
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	3 538	- 190	3 348	3 389
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	510 530	0	510 530	332 121
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	197 224	0	197 224	164 036
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	313 306	0	313 306	168 085
C.	Oběžná aktiva	037	229 797	0	229 797	128 109
C. I.	Zásoby	038	20 947	0	20 947	10 324
C. I. 1.	Materiál	039	20 947	0	20 947	10 324
C. II.	Pohledávky	046	59 713	0	59 713	42 964
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	16 479	0	16 479	2 399
C. II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051	10 548	0	10 548	2 112
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	5 931	0	5 931	287
C. II. 1. 5. 2.	Dlouhodobě poskytnuté zálohy	054	5 931	0	5 931	287
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	43 234	0	43 234	40 565
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	41 844	0	41 844	31 720
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	1 390	0	1 390	8 845
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	0	0	0	6 123
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobě poskytnuté zálohy	065	427	0	427	226
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	957	0	957	2 486
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	6	0	6	10
C. IV.	Peněžní prostředky	075	149 137	0	149 137	74 821
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	104	0	104	121
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	149 033	0	149 033	74 700
D.	Časové rozlišení aktiv	078	2 053	0	2 053	3 333
D. 1.	Náklady příštích období	079	2 053	0	2 053	3 333

označ. a	PASIVA b	řád. c	31.12.2020	31.12.2019
			5	6
	PASIVA CELKEM	082	3 337 500	3 115 179
A.	Vlastní kapitál	083	702 797	741 098
A. I.	Základní kapitál	084	2 000	2 000
A. I. 1.	Základní kapitál	085	2 000	2 000
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	339 769	346 039
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	339 769	346 039
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	409 843	409 843
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	- 70 074	- 63 804
A. III.	Fondy ze zisku	096	400	400
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	400	400
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	392 659	396 095
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	392 659	285 031
A. IV. 2.	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	101	0	111 064
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	- 32 031	- 3 436
B. + C.	Cizí zdroje	104	2 634 663	2 374 081
B.	Rezervy	105	20 288	15 669
B. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	8 508	8 460
B. 4.	Ostatní rezervy	109	11 780	7 209
C.	Závazky	110	2 614 375	2 358 412
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	2 413 108	2 288 717
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	2 347 772	2 223 400
C. I. 4.	Závazky z obchodních vztahů	117	0	3 987
C. I. 9.	Závazky - ostatní	122	65 336	61 330
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	125	65 336	61 330
C. II.	Krátkodobé závazky	126	201 267	69 695
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	124 533	0
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	48 256	45 245
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	28 478	24 450
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	2 297	2 165
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	831	819
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	687	491
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	3 360	3 507
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	21 303	17 468
D.	Časové rozlišení pasiv	147	40	0
D. 1.	Výdaje příštích období	148	40	0

Firma: Moravia Gas Storage a.s.
 Identifikační číslo: 285 06 065
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: uskladňování plynu
 Rozvahový den: 31. prosince 2020
 Datum sestavení účetní závěrky: 30. března 2021

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	řád.	Skutečnost v účetním období	
			2020	2019
			1	2
a	b	c		
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	440 816	347 415
A.	Výkonová spotřeba	03	122 903	125 299
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	10 075	15 846
A. 3.	Služby	06	112 828	109 453
C.	Aktivace (-)	08	- 1 996	- 2 000
D.	Osobní náklady	09	54 017	53 433
D. 1.	Mzdové náklady	10	42 830	42 104
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	11 187	11 329
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	10 399	10 432
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	788	897
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	138 797	133 207
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	138 797	133 207
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	138 797	133 207
III.	Ostatní provozní výnosy	20	264	1 090
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	190	4
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	76	0
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	- 2	1 086
F.	Ostatní provozní náklady	24	12 511	3 285
F. 3.	Daně a poplatky v provozní oblasti	27	327	344
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	4 619	- 2 584
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	7 565	5 525
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	114 848	35 281
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	81 819	78 198
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	81 819	78 198
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	0	26 801
K.	Ostatní finanční náklady	47	72 025	8 315
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	- 153 844	- 59 712
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	- 38 996	- 24 431
L.	Daň z příjmů	50	- 6 965	- 20 995
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	- 6 965	- 20 995
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	- 32 031	- 3 436
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	- 32 031	- 3 436
	Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	441 080	375 306

Firma: Moravia Gas Storage a.s.
 Identifikační číslo: 285 06 065
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: uskladňování plynu
 Rozvahový den: 31. prosince 2020
 Datum sestavení účetní závěrky: 30. března 2021

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		2020	2019
a	b	1	2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	- 38 996	- 24 431
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	298 108	181 252
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	138 797	133 207
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	4 619	- 2 583
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	- 190	- 4
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	81 819	78 198
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	73 063	- 27 566
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	259 112	156 821
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	16 568	- 20 766
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	- 7 033	- 7 780
A. 2. 2.	Změna stavu krátkodobých závazků a přechodných účtů pasiv	34 224	- 9 078
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	- 10 623	- 3 908
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	275 680	136 055
A. 3.	Úroky vyplacené	- 81 819	- 78 198
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	193 861	57 857
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	- 291 590	- 281 865
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	190	4
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	- 291 400	- 281 861
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků	171 855	3 987
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	0	83 387
C. 2. 1.	Zvýšení peněžních prostředků z titulu zvýšení základního kapitálu	0	83 387
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	171 855	87 374
	Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	74 316	- 136 630
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	74 821	211 451
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	149 137	74 821

Firma: Moravia Gas Storage a.s.
 Identifikační číslo: 285 06 065
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: uskladňování plynu
 Rozvahový den: 31. prosince 2020
 Datum sestavení účetní závěrky: 30. března 2021

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk (+) / Neuhrazená ztráta (-)	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2019	2 000	326 456	- 39 650	400	306 615	89 482	685 303
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu							
- finanční deriváty	0	0	- 24 154	0	0	0	- 24 154
Přiděly do fondů	0	83 387	0	0	0	0	83 387
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	- 3 436	0	- 3 436
Úprava chyb minulých let	0	0	0	0	- 21 584	21 584	0
Zaokrouhlení	0	0	0	0	0	- 2	- 2
Zůstatek k 31. prosinci 2019	2 000	409 843	- 63 804	400	281 595	111 064	741 098
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu							
- finanční deriváty	0	0	- 6 270	0	0	0	- 6 270
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	- 32 031	0	- 32 031
Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	0	0	0	0	111 064	- 111 064	0
Zůstatek k 31. prosinci 2020	2 000	409 843	- 70 074	400	360 628	0	702 797

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

Moravia Gas Storage a.s. (dále jen „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 5870 dne 19. prosince 2008 a její sídlo je Úprkova 807/6, Hodonín. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je poskytování služeb uskladňování plynu na základě energetické licence.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

Na počátku roku 2020 byla potvrzena existence nového koronaviru způsobujícího nemoc COVID-19, která se globálně rozšířila. Pandemie a zejména restriktivní opatření přijatá k omezení zdravotních dopadů způsobily narušení mnoha podnikatelských a hospodářských aktivit. V návaznosti na výše uvedené Společnost přijala Směrnici, která řeší přípravu pracoviště na infekční onemocnění a dále byla vyhodnocena rizika ve vztahu ke kancelářské práci. Zaměstnancům byla ze strany Společnosti poskytnuta možnost pracovat z domu, tzv. home-office. Samotná pandemie ani přijatá restriktivní opatření nijak neovlivnily rozsah a kvalitu skladovacích služeb poskytovaných Společností.

2. Účetní postupy

2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky

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

Při oceňování aktiv a závazků a naplnění předpokladu trvání Společnosti vedení zvážilo dopady pandemie nového koronaviru způsobujícího onemocnění COVID-19.

2.2. Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek

Nehmotný (a hmotný) majetek, jehož doba použitelnosti je delší než 1 rok a pořizovací cena převyšuje 60 tis. Kč (40 tis. Kč) za položku, je považován za dlouhodobý nehmotný (a hmotný) majetek.

Nakoupený dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je prvotně vykázán v pořizovacích cenách, které zahrnují cenu pořízení a náklady s jeho pořízením související.

Dlouhodobý nehmotný a hmotný majetek je odpisován metodou rovnoměrných odpisů na základě jeho předpokládané doby životnosti. Odpisový plán je v průběhu používání dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku aktualizován na základě změn očekávané doby životnosti.

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

Náklady na opravy a údržbu dlouhodobého hmotného majetku se účtují přímo do nákladů. Technické zhodnocení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku je aktivováno.

Dlouhodobým hmotným majetkem je také speciální stavba – podzemní zásobník plynu. Jedná se o podzemní prostor užívaný ke skladování zemního plynu, který však není třeba reprodukovat, tudíž se neodepisuje. Zásobník plynu je vykázán jako součást pozemků.

2.3. 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 „první do skladu – první ze skladu“ s výjimkou úbytků zásob technologického plynu, kde Společnost používá metody váženého průměru.

2.4. Pohledávky

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

2.5. Přepočet cizích měn

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

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

Společnost považuje zálohy zaplacené za účelem nákupu dlouhodobých aktiv nebo zásob za součást těchto aktiv, a tudíž tyto položky majetku, jsou-li uhrazeny v cizí měně, k rozvahovému dni nepřepočítává, neboť její budoucí peněžní toky nejsou vystaveny kurzovému riziku.

2.6. Rozdíly ze změn účetních metod a opravy chyb let minulých

Rozdíly ze změn účetních metod (včetně dopadu odložené daně) a opravy v důsledku nesprávného účtování nebo neúčtování o nákladech a výnosech v minulých účetních obdobích, pokud jsou významné, se vykazují v položce Jiný výsledek hospodaření minulých let.

2.7. Finanční deriváty

Finanční deriváty zahrnující měnové forwardy, FRA, měnové a úrokové swapy, měnové a úrokové opce a ostatní finanční deriváty jsou nejprve zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. 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. Deriváty vložené do jiných finančních nástrojů nejsou samostatně vykazovány.

Společnost předem vymezuje určité deriváty buď k zajištění reálné hodnoty vybraných aktiv nebo závazků (zajištění reálné hodnoty), nebo k zajištění budoucích peněžních toků plynoucích z vybraných aktiv nebo závazků nebo očekávaných transakcí (zajištění peněžních toků). Účtování o takto vymezených finančních derivátech jako o zajišťovacích nástrojích je možné pouze při splnění určitých kritérií, zahrnujících definování zajišťovací strategie a zajišťovacího vztahu před zahájením zajišťovacího účetnictví a průběžnou dokumentaci skutečné a očekávané efektivnosti zajištění.

Změny reálné hodnoty finančních derivátů, které splňují kritéria efektivního zajištění reálné hodnoty, jsou zachyceny ve výkazu zisku a ztráty současně s příslušnou změnou reálné hodnoty zajištěného aktiva nebo závazku, která je přiřaditelná danému zajištěnému riziku.

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

2.8. Rezervy

Společnost tvoří rezervy, pokud má současný závazek a je pravděpodobné, že bude na vypořádání tohoto závazku třeba vynaložit vlastní zdroje a existuje spolehlivý odhad výše závazku.

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

Společnost tvoří rezervy podle zvláštních právních předpisů. Jedná se o rezervy na rekultivace a sanace pozemků dotčených těžbou podle zákona č. 44/1988 Sb., v souladu s § 10 zákona č. 593/92 Sb. Tvorba a užití rezervy podléhá schválení Obvodního báňského úřadu.

2.9. Tržby

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

2.10. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

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

Významné transakce a zůstatky se spřízněnými stranami jsou uvedeny v poznámce 12 a 13.

2.11. Leasing

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

2.12. Úrokové náklady

Úrokové náklady vyplývající z úvěrů na pořízení dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku jsou během doby kompletace majetku a jeho přípravy k používání aktivovány. Ostatní náklady spojené s úvěry jsou účtovány do nákladů.

2.13. Odložená daň

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

2.14. Přehled o peněžních tocích

Společnost sestavila přehled o peněžních tocích s využitím nepřímé metody. Peněžní ekvivalenty představují krátkodobý likvidní majetek, který lze snadno a pohotově převést na předem známou částku hotovosti.

2.15. 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 a jejich dopady kvantifikovány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
Pořizovací cena				
Pozemky	172 517	0	0	172 517
Stavby	1 488 383	56 349	0	1 544 732
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 454 948	25 658	- 14	1 480 592
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	3 538	0	0	3 538
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	332 121	178 409	0	510 530
Celkem	3 451 507	260 416	- 14	3 711 909
Oprávký				
Stavby	- 214 831	- 64 703	0	- 279 534
Hmotné movité věci a jejich soubory	- 253 153	- 73 978	0	- 327 131
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	- 149	- 41	0	- 190
Celkem	- 468 133	- 138 722	0	- 606 855
Zůstatková hodnota	2 983 374			3 105 054

(tis. Kč)	1. ledna 2019	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2019
Pořizovací cena				
Pozemky	172 517	0	0	172 517
Stavby	1 487 609	774	0	1 488 383
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 454 486	738	- 276	1 454 948
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	3 538	0	0	3 538
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	20 784	311 337	0	332 121
Celkem	3 138 934	312 849	- 276	3 451 507
Oprávký				
Stavby	- 154 054	- 60 777	0	- 214 831
Hmotné movité věci a jejich soubory	- 181 066	- 72 179	92	- 253 153
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	- 108	- 41	0	- 149
Celkem	- 335 228	- 132 997	92	- 468 133
Zůstatková hodnota	2 803 706			2 983 374

Přírůstky dlouhodobého hmotného majetku jsou tvořeny zejména úpravou těžebních sond na zásobníkové a modifikační technologie sušení plynu.

Společnost eviduje rozdílnou výši účetního a daňového ocenění u pozemků. Ze současných záměrů vedení Společnosti nevyplývá, že by tento rozdíl vyústil v budoucnu v daňový závazek, a proto není ve výpočtu odložené daně zahrnut.

4. Zásoby

Společnost nevytvořila k 31. prosinci 2020 a 2019 opravnou položku k zásobám.

5. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2020 činily o tis. Kč (k 31. prosinci 2019: o tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2020 činila o tis. Kč (k 31. prosinci 2019: o tis. Kč).

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

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

6. Vlastní kapitál

Společnost je vlastněna společnostmi MND a.s., která je zapsaná v České republice a GAZPROM EXPORT LLC, která je zapsaná v Ruské federaci. Každá z výše uvedených společností vlastní polovinu akcií Společnosti.

Vzhledem ke své vlastnické struktuře patří Společnost jako společný podnik do dvou různých skupin účetních jednotek.

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost jako společný podnik vykazovaný ekvivalenční metodou patří, sestavuje společnost KKCG AG se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace a PJSC GAZPROM se sídlem Nametkina 16, 117997 Moskva, Ruská federace. Tyto konsolidované účetní závěrky je možné získat v sídle konsolidujících společností.

Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost jako společný podnik vykazovaný ekvivalenční metodou patří, sestavuje společnost MND a.s. se sídlem Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín. Tato konsolidovaná účetní závěrka bude zveřejněna v Obchodním rejstříku v zákonné lhůtě.

Konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost jako společný podnik vykazovaný ekvivalenční metodou patří, dále sestavuje GAZPROM EXPORT LLC, se sídlem Ostrovského nám. 2A, let. A, 191023 Petrohrad, Ruská federace. Tuto konsolidovanou účetní závěrku je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

Vzhledem k tomu, že Společnost nepřistoupila k zákonu o obchodních korporacích jako celku, rezervní fond je tvořen ze zisku podle zákona a nelze jej rozdělit mezi akcionáře, ale lze jej použít výhradně k úhradě ztrát.

Dne 24. června 2020 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2019 a rozhodla o vypořádání ztráty za rok 2019 ve výši 3 436 tis. Kč.

Dne 31. prosince 2020 valná hromada rozhodla o převedení Jiného výsledku hospodaření minulých let ve výši 111 064 tis. Kč do Nerozděleného zisku nebo neuhrazené ztráty minulých let.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost vypořádání ztráty za rok 2020.

7. Rezervy

Společnost v souladu s platnou legislativou vytvořila rezervy na sanaci a rekultivaci, které k 31. prosinci 2020 činily 8 508 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 8 460 tis. Kč).

8. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

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

Celková výše závazků nezahrnutých v rozvaze, která vychází z uzavřených smluv o operativním pronájmu, k 31. prosinci 2020 činila 859 043 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 938 836 tis. Kč). Společnost neeviduje žádné další závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

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

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2020.

9. Bankovní úvěry

Společnost uzavřela v březnu roku 2014 se společnostmi ING BANK (pobočka ING-DiBa AG), ČESKÁ SPOŘITELNA, a.s. a HYPO NOE GRUPPE BANK AG smlouvu na poskytnutí dlouhodobého syndikovaného investičního úvěru na výstavbu podzemního zásobníku plynu Dambořice v celkové výši 100 000 tis. EUR. K 31. prosinci 2020 činila celková výše úvěru 2 472 305 tis. Kč (k 31. prosinci 2019: 2 223 400 tis. Kč).

Tento úvěr bude splácen pololetně od roku 2021 v částkách stanovených ve Smlouvě o úvěru navýšených o disponibilní finanční prostředky Společnosti. Konečná splatnost úvěru je v roce 2025. K úvěru se vztahují jisté smluvní podmínky. Porušení těchto smluvních podmínek může vést k okamžité splatnosti úvěrů. V roce 2020 a v roce 2019 nedošlo k porušení těchto podmínek.

Tento úvěr je zajištěn:

- zástavním právem k veškerému majetku Společnosti
- zástavním právem k současným i budoucím pohledávkám Společnosti
- zástavním právem k obchodnímu závodu
- zástavním právem k akciím Společnosti
- zástavním právem k pohledávkám z bankovních záruk ve výši 53 975 tis. Kč
- závazkem akcionářů poskytnout v případě potřeby příplatek mimo základní kapitál

10. Finanční deriváty

Společnost využívá finanční deriváty v podobě úrokových swapů. Reálná hodnota těchto finančních derivátů je ovlivňována zejména vývojem úrokových sazeb.

10.1. Finanční deriváty splňující kritéria pro zajišťovací účetnictví - deriváty zajišťující peněžní toky

(tis. Kč)	31. prosince 2020			31. prosince 2019		
	Reálná hodnota Kladná	Záporná	Nominální hodnota	Reálná hodnota Kladná	Záporná	Nominální hodnota
Úrokový swap (krátkodobá část)	- 21 174		107 425	0	- 17 440	46 701
Úrokový swap (dlouhodobá část)	- 65 336		1 545 349	0	- 61 330	1 600 190
Deriváty zajišťující úrokovou míru celkem	- 86 510		1 652 774	0	- 78 770	1 646 891
Deriváty zajišťující peněžní toky celkem	- 86 510		1 652 774	0	- 78 770	1 646 891

Změna reálné hodnoty výše uvedených derivátů zajišťujících peněžní toky je zachycena ve vlastním kapitálu do okamžiku, kdy zajištěné položky ovlivní výsledek hospodaření, nebo ze zajištěné očekávané transakce vznikne aktivum nebo závazek.

Moravia Gas Storage a.s.Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2020

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

(tis. Kč)	2020	2019
Počáteční zůstatek k 1. lednu	- 78 770	- 48 951
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění za účetní období	- 7 741	- 29 819
Konečný zůstatek k 31. prosinci	- 86 511	- 78 770

11. Tržby

Tržby lze členit následovně:

(tis. Kč)	2020	2019
Skladování plynu		
- tržby v tuzemsku	70 715	24 794
- tržby v zahraničí	369 610	322 143
Tržby za ostatní služby	491	478
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb celkem	440 816	347 415
Ostatní provozní výnosy	264	1 090
Výnosy z provozní činnosti celkem	441 080	348 505

12. Transakce se spřízněnými stranami

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

(tis. Kč)	2020	2019
Výnosy		
Prodej služeb	390 263	327 374
Celkem	390 262	327 374
Náklady / nákupy		
Nákup materiálu	639	12 562
Nákup majetku	1 294	34 556
Nákup služeb	99 350	88 337
Celkem	101 283	135 455

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	34 145	29 920
Celkem	34 145	29 920
Závazky		
Závazky vůči společností v konsolidačním celku	2 735	1 799
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	2 735	1 799
Závazky vůči přidruženým účetním jednotkám	0	5 986
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	0	5 986
Celkem	2 735	7 785

Členům řídicích, kontrolních a správních orgánů Společnosti nebyly poskytnuty žádné zápůjčky, žádná zajištění ani ostatní plnění s výjimkou nepeněžitých plnění za rok 2020 ve výši 1 336 tis. Kč (2019: 1 403 tis. Kč).

Členům řídicích orgánů Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

Moravia Gas Storage a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2020

13. Zaměstnanci

	2020		2019	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	4	15 033	4	15 765
Mzdové náklady členů dozorčí rady	6	13 538	6	13 129
Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců	1	1 450	1	1 425
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	25	12 809	23	11 785
Náklady na sociální zabezpečení		10 399		10 432
Ostatní sociální náklady		788		897
Osobní náklady celkem	36	54 017	34	53 433

Ostatní vedoucí zaměstnanci zahrnují vedoucí zaměstnance, kteří jsou přímo podřízeni členům statutárního orgánu.

14. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2020	2019
Odloženou daň	- 6 965	- 20 995
Celkem daňový náklad	- 6 965	- 20 995

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2020 a následující).

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


(tis. Kč)	31. prosince 2020	31. prosince 2019
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 23 775	- 45 911
rezerv a opravných položek	627	1 370
ostatních přechodných rozdílů	18 049	14 966
daňové ztráty minulých let	15 647	31 687
Čistá odložená daňová pohledávka	10 548	2 112


Společnost vykazuje k 31. prosinci 2020 daňové ztráty kumulovaně ve výši 83 184 tis. Kč, které budou pravděpodobně použity v roce 2021.

15. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2020.

30. března 2021


Sergey Tregub
člen představenstva třídy A


Mgr. Slavomír Halla, Ph.D.
člen představenstva třídy B

IV. Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora

akcionářům společnosti Moravia Gas Storage a.s.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice Moravia Gas Storage a.s., se sídlem Úprkova 807/6, Hodonín („Společnost“) k 31. prosinci 2020, její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. prosince 2020 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2020,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2020,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2020,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2020, a
- přílohy účetní závěrky, která obsahuje podstatné účetní metody a další vysvětlující informace.

Základ pro výrok

Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a auditorskými standardy Komory auditorů České republiky, kterými jsou Mezinárodní standardy auditu doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami (společně „auditorské předpisy“). Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky.

Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.

Nezávislost

V souladu s Etickým kodexem pro auditory a účetní odborníky (včetně Mezinárodních standardů nezávislosti) vydaným Radou pro mezinárodní etické standardy účetních („kodex IESBA“) a přijatým Komorou auditorů České republiky a se zákonem o auditorech jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z kodexu IESBA a ze zákona o auditorech.

Ostatní informace

Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti. Jak je definováno v § 2 písm. b) zákona o auditorech, ostatními informacemi jsou informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora.

Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném nesouladu s účetní závěrkou či s našimi znalostmi o Společnosti získanými během auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně nesprávné. Také jsme posoudili, zda ostatní informace byly ve všech významných ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti i na postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti.

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o., náměstí Svobody 20, 602 00 Brno, Česká republika
T: +420 542 520 111, 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 evidenčním číslem 021.

Na základě provedených postupů v průběhu našeho auditu, do míry, již dokážeme posoudit, jsou dle našeho názoru:

- ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou a
- ostatní informace vypracované v souladu s právními předpisy.

Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti a o prostředí, v němž působí, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné nesprávnosti. Žádnou významnou nesprávnost jsme nezjistili.

Odpořevdnost představenstva a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Za dohled nad procesem účetního výkaznictví odpovídá dozorčí rada Společnosti.

Odpořevdnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

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

- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky představenstvem, a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti trvat nepřetržitě. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná nejistota existuje, je naší povinností upozornit v naší zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Naše závěry týkající se schopnosti Společnosti trvat nepřetržitě vycházejí z důkazních informací, které jsme získali do data naší zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost trvat nepřetržitě.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

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

30. března 2021

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená



Ing. Jan Musil



Ing. Mgr. Tomáš Frýbort
statutární auditor, evidenční č. 2292

Tato zpráva je určena akcionářům společnosti Moravia Gas Storage a.s.