

Moravia Gas Storage a.s.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2021

I. Textová část

1. Údaje o společnosti

Společnost Moravia Gas Storage a.s. (dále jen „Společnost“) byla založena jediným zakladatelem 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 2021 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 2021

Společnost vykázala za rok končící 31. prosince 2021 zisk ve výši 172 194 tis. Kč. Vlastní kapitál společnosti k 31. prosinci 2021 dosáhl hodnoty 913 368 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, kdy bylo dosaženo skladovací kapacity 420 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 2021 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, členů představenstva a dozorčí rady Společnosti činil 35 osob na konci roku 2021.

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 2021 nenabyla žádné vlastní akcie. Společnost neměla v roce 2021 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 plánovaného skladovací kapacity zásobníku 448 mil. m³, denního těžebního výkonu 7,5 mil. m³ a denního vtačného výkonu 4,5 mil. m³ v horizontu let 2022/2023.

9. Následné události

Představenstvo Společnosti sleduje současnou geopolitickou situaci vyvolanou konfliktem na Ukrajině a je si vědomo rizik s tím spojených pro činnost Společnosti, kterými jsou zejména mezinárodní sankce a jejich možný dopad do ekonomické sféry podnikatelských subjektů. Aktuální vývoj je v současné době nepřehledný a případné dopady na fungování Společnosti nelze tudíž s jistotou předvídat. Proto vedení Společnosti situaci průběžně monitoruje a předem připravuje kroky k případné mitigaci dopadů dané situace na Společnost. Ve světle této skutečnosti představenstvo Společnosti nevnímá současnou geopolitickou a s tím spojenou ekonomickou situaci jako významné riziko pro další činnost a hospodářské postavení Společnosti v následujícím období.

Kromě výše uvedeného nedošlo po rozvahovém dni k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na výroční zprávu k 31. prosinci 2021.

V Hodoníně, dne 31. března 2022



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 2021 v poskytování služeb uskladňování plynu na základě energetické licence.

1. Výsledky hospodaření a stav majetku

Zisk Společnosti za rok končící 31. prosince 2021 dosáhl hodnoty 172 194 tis. Kč. Celková aktiva a pasiva Společnosti k 31. prosinci 2021 dosáhla hodnoty 3 237 716 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 horizontu let 2022/2023.

V Hodoníně, dne 31. března 2022



Sergey Tregub

člen představenstva třídy A



Mgr. Slavomír Halla, Ph.D.

člen představenstva třídy B

III. Účetní závěrka k 31. prosinci 2021

Moravia Gas Storage a.s.

Účetní závěrka

31. prosince 2021

Firma: Moravia Gas Storage a.s.
 Identifikační číslo: 285 06 065
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: poskytování služeb uskladňování plynu
 Rozvahový den: 31. prosince 2021
 Datum sestavení účetní závěrky: 31. března 2022

ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.12.2021			31.12.2020
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	AKTIVA CELKEM	001	3 995 400	-757 684	3 237 716	3 337 500
B.	Stálá aktiva	003	3 804 320	-757 684	3 046 636	3 105 650
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	19 621	-613	19 008	596
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	627	-219	408	313
B. I. 2. 1.	Software	007	249	-81	168	48
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	378	-138	240	265
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	18 527	-394	18 133	283
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	467	0	467	0
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	467	0	467	0
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	3 784 699	-757 071	3 027 628	3 105 054
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	1 894 750	-343 942	1 550 808	1 437 715
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	172 517	0	172 517	172 517
B. II. 1. 2.	Stavby	017	1 722 233	-343 942	1 378 291	1 265 198
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	1 837 257	-412 898	1 424 359	1 153 461
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	3 538	-231	3 307	3 348
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	3 538	-231	3 307	3 348
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	49 154	0	49 154	510 530
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	22 946	0	22 946	197 224
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	26 208	0	26 208	313 306
C.	Oběžná aktiva	037	189 356	0	189 356	229 797
C. I.	Zásoby	038	9 529	0	9 529	20 947
C. I. 1.	Materiál	039	9 529	0	9 529	20 947
C. II.	Pohledávky	046	55 322	0	55 322	59 713
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	5 805	0	5 805	16 479
C. II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	10 548
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	5 805	0	5 805	5 931
C. II. 1. 5. 2.	Dlouhodobě poskytnuté zálohy	054	5 805	0	5 805	5 931
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	49 517	0	49 517	43 234
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	44 090	0	44 090	41 844
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	5 427	0	5 427	1 390
C. II. 2. 4. 1.	Pohledávky za společníky	062	977	0	977	0
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	4 009	0	4 009	0
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobě poskytnuté zálohy	065	434	0	434	427
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	0	0	0	957
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	7	0	7	6
C. IV.	Peněžní prostředky	075	124 505	0	124 505	149 137
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	75	0	75	104
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	124 430	0	124 430	149 033
D.	Časové rozlišení aktiv	078	1 724	0	1 724	2 053
D. 1.	Náklady příštích období	079	1 724	0	1 724	2 053

označ. a	PASIVA b	řád. c	31.12.2021	31.12.2020
			5	6
	PASIVA CELKEM	082	3 237 716	3 337 500
A.	Vlastní kapitál	083	913 368	702 797
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	378 146	339 769
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	378 146	339 769
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	413 750	409 843
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	-35 604	-70 074
A. III.	Fondy ze zisku	096	400	400
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	400	400
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	360 628	392 659
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	360 628	392 659
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	172 194	-32 031
B. + C.	Cizí zdroje	104	2 324 291	2 634 663
B.	Rezervy	105	15 884	20 288
B. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	8 555	8 508
B. 4.	Ostatní rezervy	109	7 329	11 780
C.	Závazky	110	2 308 407	2 614 375
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	2 089 080	2 413 108
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	2 025 543	2 347 772
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	37 644	0
C. I. 9.	Závazky - ostatní	122	25 893	65 336
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	125	25 893	65 336
C. II.	Krátkodobé závazky	126	219 327	201 267
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	154 679	124 533
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	18 399	48 256
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	46 249	28 478
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	2 320	2 297
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	749	831
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	1 921	687
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	23 160	3 360
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	18 099	21 303
D.	Časové rozlišení pasiv	147	57	40
D. 1.	Výdaje příštích období	148	57	40

Firma: Moravia Gas Storage a.s.
 Identifikační číslo: 285 06 065
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: poskytování služeb uskladňování plynu
 Rozvahový den: 31. prosince 2021
 Datum sestavení účetní závěrky: 31. března 2022

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	řad. c	Skutečnost v účetním období	
			2021	2020
			1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	530 093	440 816
A.	Výkonová spotřeba	03	130 444	122 903
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	20 003	10 075
A. 3.	Služby	06	110 441	112 828
C.	Aktivace (-)	08	-720	-1 996
D.	Osobní náklady	09	57 991	54 017
D. 1.	Mzdové náklady	10	45 412	42 830
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	12 579	11 187
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	11 380	10 399
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	1 199	788
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	151 262	138 797
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	151 262	138 797
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	151 262	138 797
III.	Ostatní provozní výnosy	20	1 877	264
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	81	190
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	1 732	76
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	64	-2
F.	Ostatní provozní náklady	24	10 539	12 511
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	120	0
F. 2.	Prodaný materiál	26	26	0
F. 3.	Daně a poplatky	27	387	327
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-4 404	4 619
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	14 410	7 565
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	182 454	114 848
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	85 072	81 819
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	85 072	81 819
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	115 923	0
K.	Ostatní finanční náklady	47	1 005	72 025
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	29 846	-153 844
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	212 300	-38 996
L.	Daň z příjmů	50	40 106	-6 965
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	40 106	-6 965
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	172 194	-32 031
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	172 194	-32 031
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	647 893	441 080

Firma: Moravia Gas Storage a.s.
 Identifikační číslo: 285 06 065
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: poskytování služeb uskladňování plynu
 Rozvahový den: 31. prosince 2021
 Datum sestavení účetní závěrky: 31. března 2022

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ.	TEXT	Skutečnost v účetním období	
		2021	2020
		1	2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	212 300	-38 996
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	105 345	298 108
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	151 262	138 797
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	-4 404	4 619
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	39	-190
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	85 072	81 819
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	-126 624	73 063
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	317 645	259 112
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	-3 368	16 568
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-5 828	-7 033
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	-8 958	34 224
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	11 418	-10 623
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	314 277	275 680
A. 3.	Vyplacené úroky	-85 072	-81 819
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	229 205	193 861
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-92 368	-291 590
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	81	190
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-92 287	-291 400
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování	-165 457	171 855
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	3 907	0
C. 2. 3.	Další vklady akcionářů	3 907	0
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	-161 550	171 855
	Čisté snížení / zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	-24 632	74 316
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	149 137	74 821
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	124 505	149 137

Firma: Moravia Gas Storage a.s.
 Identifikační číslo: 285 06 065
 Právní forma: akciová společnost
 Předmět podnikání: poskytování služeb uskladňování plynu
 Rozvahový den: 31. prosince 2021
 Datum sestavení účetní závěrky: 31. března 2022

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 nebo neuhrazená ztráta (+/-)	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2020	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
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu							
- finanční deriváty	0	0	34 470	0	0	0	34 470
Příděly do fondů	0	3 907	0	0	0	0	3 907
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	172 194	0	172 194
Zůstatek k 31. prosinci 2021	2 000	413 750	-35 604	400	532 822	0	913 368

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 zvažilo 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 80 tis. Kč (80 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 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 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.

Moravia Gas Storage a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2021

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. Přepočítání 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.

Moravia Gas Storage a.s.

Príloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2021

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 13 a 14.

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.

Moravia Gas Storage a.s.Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2021**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 nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek je tvořen zejména emisními povolenkami k 31. prosinci 2021 ve výši 18 082 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 110 tis. Kč), jenž jsou vykázány na řádku „Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek“.

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2021	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2021
Požizovací cena				
Pozemky	172 517	0	0	172 517
Stavby	1 544 732	177 501	0	1 722 233
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 480 592	357 019	- 354	1 837 257
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	3 538	0	0	3 538
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	510 530	- 461 376	0	49 154
Celkem	3 711 909	73 144	- 354	3 784 699
Oprávký				
Stavby	- 279 534	- 64 408	0	- 343 942
Hmotné movité věci a jejich soubory	- 327 131	- 85 892	125	- 412 898
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	- 190	- 41	0	- 231
Celkem	- 606 855	- 150 341	125	- 757 071
Zůstatková hodnota	3 105 054			3 027 628

(tis. Kč)	1. ledna 2020	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2020
Požizovací 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

Přírůstky dlouhodobého hmotného majetku jsou tvořeny zejména úpravou těžebních sond na zásobníkové a zařazením investice modifikace 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.

Moravia Gas Storage a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2021

5. Zásoby

Společnost nevytvořila k 31. prosinci 2021 a 2020 opravnou položku k zásobám.

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2021 činily o tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 0 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2021 činila 0 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 0 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.

7. 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 patří, sestavuje společnost KKCG AG se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace a PJSC GAZPROM se sídlem Lakhtinská pasáž, 2/3, budova 1, Lakhta – Olgino, Petrohrad, Ruská federace. Tyto konsolidované účetní závěrky je možné získat v sídle konsolidujících společností. KKCG AG uplatňuje pro konsolidaci ekvivalenční metodu, PJSC GAZPROM používá metodu poměrnou.

Konsolidovanou účetní závěrku nejúžší 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.

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 2. července 2021 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2020 a rozhodla o vypořádání ztráty za rok 2020 ve výši 32 031 tis. Kč. Představenstvo společnosti rozhodlo uhradit vzniklou ztrátu z nerozděleného zisku minulých let.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost vypořádání zisku za rok 2021.

8. Rezervy

Společnost v souladu s platnou legislativou vytvořila rezervy na sanaci a rekultivace, které k 31. prosinci 2021 činily 8 555 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 8 508 tis. Kč).

9. 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 2021 činila 637 203 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 859 043 tis. Kč). Společnost neeviduje žádné další závazky, které by nebyly vykázány v rozvaze.

Moravia Gas Storage a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2021

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

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2021 a 2020.

10. 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 2021 činila celková výše úvěru 2 180 222 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 2 472 305 tis. Kč).

Tento úvěr je 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 2021 a v roce 2020 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 příspěvek mimo základní kapitál

11. Finanční deriváty

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

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

(tis. Kč)	31. prosince 2021			31. prosince 2020		
	Reálná hodnota Kladná	Nominální Záporná	Nominální hodnota	Reálná hodnota Kladná	Nominální Záporná	Nominální hodnota
Úrokový swap (krátkodobá část)	0	- 18 063	-	0	- 21 174	-
Úrokový swap (dlouhodobá část)	0	- 25 893	-	0	- 65 336	-
Deriváty zajišťující úrokovou míru celkem	0	- 43 956	1 461 312	0	- 86 510	1 652 774
Deriváty zajišťující peněžní toky celkem	0	- 43 956	1 461 312	0	- 86 510	1 652 774

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.

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

(tis. Kč)	2021	2020
Počáteční zůstatek k 1. lednu	- 86 511	- 78 770
Zvýšení (+) / snížení (-) ocenění za účetní období	21 237	20 573
Reálná hodnota úrokových swapů odúčtovaná v průběhu roku do výkazu zisku a ztráty	21 318	- 28 314
Konečný zůstatek k 31. prosinci	- 43 956	- 86 511

Moravia Gas Storage a.s.Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2021**12. Tržby**

Tržby lze členit následovně:

(tis. Kč)	2021	2020
Skladování plynu		
- tržby v tuzemsku	19 686	70 715
- tržby v zahraničí	509 905	369 610
Tržby za ostatní služby	502	491
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb celkem	530 093	440 816
Ostatní provozní výnosy	1 877	264
Výnosy z provozní činnosti celkem	531 970	441 080

13. Transakce se spřízněnými stranami

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

(tis. Kč)	2021	2020
Výnosy		
Prodej služeb	517 914	390 262
Celkem	517 914	390 262
Náklady / nákupy		
Nákup materiálu	4 161	639
Nákup majetku	21 022	1 294
Nákup služeb	86 486	99 350
Celkem	111 669	101 283

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	43 447	34 145
Celkem	43 417	34 145
Závazky		
Závazky vůči společností v konsolidačním celku	15 706	2 735
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	15 706	2 735
Celkem	15 706	2 735

Členům řídicích, kontrolních a správních orgánů Společnosti nebyly poskytnuty žádné zápůjčky, žádná zajištění ani ostatní plnění s výjimkou nepeněžitých plnění za rok 2021 ve výši 1 515 tis. Kč (2020: 1 336 tis. Kč).

Členům řídicích orgánů Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

14. Zaměstnanci

	2021		2020	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	4	15 877	4	15 033
Mzdové náklady členů dozorčí rady	6	12 371	6	13 538
Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců	1	1 500	1	1 450
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	24	15 664	25	12 809
Náklady na sociální zabezpečení		11 380		10 399
Ostatní sociální náklady		1 199		788
Osobní náklady celkem	35	57 991	36	54 017

Moravia Gas Storage a.s.

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2021

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

15. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2021	2020
Odloženou daň	40 106	- 6 965
Celkem daňový náklad	40 106	- 6 965

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2021 a následující).

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

(tis. Kč)	31. prosince 2021	31. prosince 2020
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	- 48 384	- 23 775
rezerv a opravných položek	1 393	627
ostatních přechodných rozdílů	8 351	18 049
daňové ztráty minulých let	996	15 647
Čistý odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+)	- 37 644	10 548

Společnost vykazuje k 31. prosinci 2021 daňové ztráty ve výši 5 242 tis. Kč (k 31. prosinci 2020: 83 184 tis. Kč), které budou pravděpodobně použity v roce 2022.

16. Následné události

Představenstvo Společnosti sleduje současnou geopolitickou situaci vyvolanou konfliktem na Ukrajině a je si vědomo rizik s tím spojených pro činnost Společnosti, kterými jsou zejména mezinárodní sankce a jejich možný dopad do ekonomické sféry podnikatelských subjektů. Aktuální vývoj je v současné době nepřehledný a případné dopady na fungování Společnosti nelze tudíž s jistotou předvídat. Proto vedení Společnosti situaci průběžně monitoruje a předem připravuje kroky k případné mitigaci dopadů dané situace na Společnost. Ve světle této skutečnosti představenstvo Společnosti nevnímá současnou geopolitickou a s tím spojenou ekonomickou situaci jako významné riziko pro další činnost a hospodářské postavení Společnosti v následujícím období.

Kromě výše uvedeného nedošlo po rozvahovém dni k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2021.

31. března 2022



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 společnosti Moravia Gas Storage a.s., se sídlem Úprkova 807/6, Hodonín („Společnost“) k 31. prosinci 2021, její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. prosince 2021 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2021,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2021,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2021,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2021, 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 Mezinárodním 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.

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.

Odpovědnost 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.

Odpovědnost 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.

31. března 2022

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená



Ing. Jan Musil



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