

**Moravia Gas Storage a.s.**

**VÝROČNÍ ZPRÁVA**

**2023**

## 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 2023 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 pobočku ani jinou část obchodního závodu v zahraničí.

### 3. Hospodaření Společnosti v roce 2023

Společnost vykázala za rok končící 31. prosince 2023 zisk ve výši 66.805 tis. Kč. Vlastní kapitál společnosti k 31. prosinci 2023 dosáhl hodnoty 1.284.873 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. m<sup>3</sup>.

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

Zásobník plynu úspěšně absolvoval skladovací sezónu, a na konci roku 2023 bylo dosaženo skladovací kapacity 448 mil. m<sup>3</sup>.

### 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 2023 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 31 osob na konci roku 2023.

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

## 7. Nabytí vlastních akcií, pobočky v zahraničí

Společnost v roce 2023 nenabyla žádné vlastní akcie. Společnost neměla v roce 2023 pobočku ani jinou část obchodního závodu umístěnu v zahraničí.

## 8. Přehled vývoje společnosti v následujícím období

Společnost bude pokračovat v dokončení úprav technologických celků pro sušení plynu s cílem udržení denního těžebního výkonu 7,5 mil. m<sup>3</sup> a denního vtačného výkonu 4,5 mil. m<sup>3</sup> v horizontu let 2024/2025.

## 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. Vedení Společnosti situaci průběžně monitoruje a předem připravuje kroky k případnému omezení dopadů dané situace na Společnost. Ve světle této skutečnosti představenstvo Společnosti nevnímá současnou situaci na trhu s plynem a s jeho uskladňováním jako významné riziko pro další činnost a hospodářské postavení Společnosti v následujícím období.

V roce 2023 došlo k úpisu nových akcií v hodnotě 36.000 tis. Kč. K navýšení základního kapitálu a změně vlastnické struktury došlo 9. února 2024 zápisem do obchodního rejstříku.

Kromě výše uvedeného nedošlo po rozvahovém dni k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na výroční zprávu k 31. prosinci 2023.

V Hodoníně, dne 26. března 2024

Detlef Weidemann

člen představenstva třídy A

Ing. Radim Břázej

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 2023 v poskytování služeb uskladňování plynu na základě energetické licence.

### 1. Výsledky hospodaření a stav majetku

Zisk společnosti Moravia Gas Storage a.s. za rok končící 31. prosince 2023 dosáhl hodnoty 66.805 tis. Kč. Celková aktiva a pasiva společnosti k 31. prosinci 2023 dosáhla hodnoty 3.060.026 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 s cílem udržení provozní charakteristiky denního výkonu PZP Dambořice v horizontu let 2024/2025.

V Hodoníně, dne 26. března 2024



Detlef Weidemann

člen představenstva třídy A



Ing. Radim Blažej

člen představenstva třídy B

### III. Finanční výkazy k 31. prosinci 2023

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 2023  
 Datum sestavení účetní závěrky: 26. března 2024

## ROZVAHA

(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.12.2023			31.12.2022
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	<b>AKTIVA CELKEM</b>	<b>001</b>	<b>4 273 085</b>	<b>-1 213 059</b>	<b>3 060 026</b>	<b>3 238 701</b>
<b>B.</b>	<b>Stálá aktiva</b>	<b>003</b>	<b>3 880 542</b>	<b>-1 085 822</b>	<b>2 794 720</b>	<b>2 941 309</b>
<b>B. I.</b>	<b>Dlouhodobý nehmotný majetek</b>	<b>004</b>	<b>43 878</b>	<b>-854</b>	<b>43 024</b>	<b>35 842</b>
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	627	-409	218	301
B. I. 2. 1.	Software	007	249	-220	29	87
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	378	-189	189	214
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	43 251	-445	42 806	34 595
B. I. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	011	0	0	0	946
B. I. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek	013	0	0	0	946
<b>B. II.</b>	<b>Dlouhodobý hmotný majetek</b>	<b>014</b>	<b>3 836 664</b>	<b>-1 084 968</b>	<b>2 751 696</b>	<b>2 905 467</b>
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	1 949 596	-481 662	1 467 934	1 538 088
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	172 517	0	172 517	172 517
B. II. 1. 2.	Stavby	017	1 777 079	-481 662	1 295 417	1 365 571
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	1 867 576	-602 987	1 264 589	1 360 884
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	3 613	-319	3 294	3 289
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	3 613	-319	3 294	3 289
B. II. 5.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	15 879	0	15 879	3 206
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	0	0	0	0
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	15 879	0	15 879	3 206
<b>C.</b>	<b>Oběžná aktiva</b>	<b>037</b>	<b>390 152</b>	<b>-127 237</b>	<b>262 915</b>	<b>295 300</b>
<b>C. I.</b>	<b>Zásoby</b>	<b>038</b>	<b>18 999</b>	<b>0</b>	<b>18 999</b>	<b>12 022</b>
C. I. 1.	Materiál	039	18 999	0	18 999	12 022
<b>C. II.</b>	<b>Pohledávky</b>	<b>046</b>	<b>178 730</b>	<b>-127 237</b>	<b>51 493</b>	<b>131 176</b>
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	10 961	0	10 961	50 838
C. II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051	0	0	0	0
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	10 961	0	10 961	50 838
C. II. 1. 5. 2.	Dlouhodobě poskytnuté zálohy	054	375	0	375	5 555
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	10 586	0	10 586	45 283
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	167 769	-127 237	40 532	80 338
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	138 565	-127 205	11 360	49 614
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	29 204	-32	29 172	30 724
C. II. 2. 4. 1.	Pohledávky za společnosti	062	32	-32	0	193
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	0	0	0	1 454
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobě poskytnuté zálohy	065	538	0	538	560
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	446	0	446	458
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	28 188	0	28 188	28 059
<b>C. IV.</b>	<b>Peněžní prostředky</b>	<b>075</b>	<b>192 423</b>	<b>0</b>	<b>192 423</b>	<b>152 102</b>
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	30	0	30	52
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	192 393	0	192 393	152 050
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení aktiv</b>	<b>078</b>	<b>2 391</b>	<b>0</b>	<b>2 391</b>	<b>2 092</b>
D. 1.	Náklady příštích období	079	2 391	0	2 391	2 092

označ.	PASIVA	řád.	31.12.2023	31.12.2022
a	b	c	5	6
	<b>PASIVA CELKEM</b>	<b>082</b>	<b>3 060 026</b>	<b>3 238 701</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastní kapitál</b>	<b>083</b>	<b>1 284 873</b>	<b>1 246 780</b>
<b>A. I.</b>	<b>Základní kapitál</b>	<b>084</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
A. I. 1.	Základní kapitál	085	2 000	2 000
<b>A. II.</b>	<b>Ážio a kapitálové fondy</b>	<b>088</b>	<b>445 150</b>	<b>473 860</b>
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	445 150	473 860
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	414 519	414 519
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	30 631	59 341
<b>A. III.</b>	<b>Fondy ze zisku</b>	<b>096</b>	<b>400</b>	<b>400</b>
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	400	400
<b>A. IV.</b>	<b>Výsledek hospodaření minulých let (+/-)</b>	<b>099</b>	<b>770 518</b>	<b>532 822</b>
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	770 518	532 822
<b>A. V.</b>	<b>Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)</b>	<b>102</b>	<b>66 805</b>	<b>237 698</b>
<b>B. + C.</b>	<b>Cizí zdroje</b>	<b>104</b>	<b>1 761 602</b>	<b>1 991 770</b>
<b>B.</b>	<b>Rezervy</b>	<b>105</b>	<b>17 071</b>	<b>16 489</b>
B. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	8 650	8 602
B. 4.	Ostatní rezervy	109	8 421	7 887
<b>C.</b>	<b>Závazky</b>	<b>110</b>	<b>1 744 531</b>	<b>1 975 281</b>
<b>C. I.</b>	<b>Dlouhodobé závazky</b>	<b>111</b>	<b>1 231 393</b>	<b>1 636 546</b>
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	1 056 821	1 520 475
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	174 572	116 071
C. I. 9.	Závazky - ostatní	122	0	0
C. I. 9. 3.	Jiné závazky	125	0	0
<b>C. II.</b>	<b>Krátkodobé závazky</b>	<b>126</b>	<b>513 138</b>	<b>338 735</b>
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	409 891	303 294
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	34 674	6 000
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	7 602	3 580
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	60 971	25 861
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	137	36 000	0
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	2 056	2 261
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	1 104	883
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	5 182	3 759
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	16 597	18 925
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	32	33
<b>D.</b>	<b>Časové rozlišení pasiv</b>	<b>147</b>	<b>13 551</b>	<b>151</b>
D. 1.	Výdaje příštích období	148	56	151
D. 2.	Výnosy příštích období	149	13 495	0

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 2023  
 Datum sestavení účetní závěrky: 26. března 2024

## VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	řád. c	Skutečnost v účetním období	
			2023	2022
			1	2
<b>I.</b>	<b>Tržby z prodeje výrobků a služeb</b>	<b>01</b>	<b>724 828</b>	<b>668 900</b>
<b>A.</b>	<b>Výkonová spotřeba</b>	<b>03</b>	<b>124 980</b>	<b>114 089</b>
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	12 525	13 705
A. 3.	Služby	06	112 455	100 384
<b>C.</b>	<b>Aktivace (-)</b>	<b>08</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>D.</b>	<b>Osobní náklady</b>	<b>09</b>	<b>55 319</b>	<b>54 797</b>
D. 1.	Mzdové náklady	10	42 355	42 568
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	12 964	12 229
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	11 709	11 132
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	1 255	1 097
<b>E.</b>	<b>Úpravy hodnot v provozní oblasti</b>	<b>14</b>	<b>294 365</b>	<b>161 616</b>
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	167 128	161 616
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	167 641	161 103
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	16	-513	513
E. 3.	Úpravy hodnot pohledávek	17	127 237	
<b>III.</b>	<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>20</b>	<b>4 221</b>	<b>786</b>
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	0	16
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	0	0
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	4 221	770
<b>F.</b>	<b>Ostatní provozní náklady</b>	<b>24</b>	<b>21 376</b>	<b>21 614</b>
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
F. 2.	Prodaný materiál	26	0	0
F. 3.	Daně a poplatky	27	356	331
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	580	605
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	20 440	20 678
<b>*</b>	<b>Provozní výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>30</b>	<b>233 009</b>	<b>317 570</b>
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	0	1 336
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	1 336
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	75 210	78 107
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	75 210	78 107
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	34	54 514
K.	Ostatní finanční náklady	47	26 751	1 459
<b>*</b>	<b>Finanční výsledek hospodaření (+/-)</b>	<b>48</b>	<b>-101 927</b>	<b>-23 716</b>
<b>**</b>	<b>Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)</b>	<b>49</b>	<b>131 082</b>	<b>293 854</b>
<b>L.</b>	<b>Daň z příjmů</b>	<b>50</b>	<b>64 277</b>	<b>56 156</b>
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	64 277	56 156
<b>**</b>	<b>Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)</b>	<b>53</b>	<b>66 805</b>	<b>237 698</b>
<b>***</b>	<b>Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)</b>	<b>55</b>	<b>66 805</b>	<b>237 698</b>
<b>*</b>	<b>Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.</b>	<b>56</b>	<b>729 083</b>	<b>725 536</b>



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 2023  
 Datum sestavení účetní závěrky: 26. března 2024

## PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2023 1	2022 2
	<b>Peněžní toky z provozní činnosti</b>		
	<b>Účetní zisk / ztráta před zdaněním</b>	<b>131 082</b>	<b>293 854</b>
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	404 435	179 491
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	167 641	161 103
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	127 306	1 118
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	0	-16
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	75 210	76 771
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	34 278	-59 485
<b>A *</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu</b>	<b>535 517</b>	<b>473 345</b>
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	-38 070	-14 097
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-76 299	-604
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	45 206	-11 000
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	-6 977	-2 493
<b>A **</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním</b>	<b>497 447</b>	<b>459 248</b>
A. 3.	Vyplacené úroky	-75 210	-78 107
<b>A ***</b>	<b>Čistý peněžní tok z provozní činnosti</b>	<b>422 237</b>	<b>381 141</b>
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-24 866	-56 339
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	0	16
B. 3.	Přijaté úroky	0	1 336
<b>B ***</b>	<b>Čistý peněžní tok z investiční činnosti</b>	<b>-24 866</b>	<b>-54 987</b>
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování	-357 050	-299 326
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	0	769
C. 2. 3.	Další vklady akcionářů	0	769
<b>C ***</b>	<b>Čisté peněžní toky z finanční činnosti</b>	<b>-357 050</b>	<b>-298 557</b>
	<b>Čisté snížení / zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů</b>	<b>40 321</b>	<b>27 597</b>
	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku</b>	<b>152 102</b>	<b>124 505</b>
	<b>Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku</b>	<b>192 423</b>	<b>152 102</b>

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 2023  
Datum sestavení účetní závěrky: 26. března 2024

## 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
<b>Zůstatek k 1. lednu 2022</b>	<b>2 000</b>	<b>413 750</b>	<b>-35 604</b>	<b>400</b>	<b>532 822</b>	<b>0</b>	<b>913 368</b>
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu							
- finanční deriváty	0	0	94 945	0	0	0	94 945
Příděly do fondů	0	769	0	0	0	0	769
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	237 698	0	237 698
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2022</b>	<b>2 000</b>	<b>414 519</b>	<b>59 341</b>	<b>400</b>	<b>770 520</b>	<b>0</b>	<b>1 246 780</b>
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu							
- finanční deriváty	0	0	-28 710	0	0	0	-28 710
Příděly do fondů	0	0	0	0	0	0	0
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	66 803	0	66 803
<b>Zůstatek k 31. prosinci 2023</b>	<b>2 000</b>	<b>414 519</b>	<b>30 631</b>	<b>400</b>	<b>837 323</b>	<b>0</b>	<b>1 284 873</b>

***Moravia Gas Storage a.s.***

Účetní závěrka

31. prosince 2023

## **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.

## **2. Účetní postupy**

### **2.1. Základní zásady zpracování účetní závěrky**

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

Účetní závěrka k 31. prosinci 2023 byla sestavena za předpokladu nepřetržitého trvání společnosti.

### **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.

### **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 vytváří opravné položky i k pohledávkám za spřízněnými stranami.

## **Moravia Gas Storage a.s.**

Příloha účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2023

### **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 přečteny 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.**

Příloha účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2023

### **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.

### **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 2023**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 ve výši 42 805 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 34 594 Kč), jež jsou vykázány na řádku „Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek“.

**4. Dlouhodobý hmotný majetek**

(tis. Kč)	Přírůstky /			31. prosince 2023
	1. ledna 2023	přeúčtování	Vyřazení	
<b>Pořizovací cena</b>				
Pozemky	172 517	0	0	172 517
Stavby	1 777 079	0	0	1 777 079
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 867 119	1 063	-606	1 867 576
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	3 562	51	0	3 613
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	3 719	12 160	0	15 879
<b>Celkem</b>	<b>3 823 996</b>	<b>13 274</b>	<b>-606</b>	<b>3 836 664</b>
<b>Oprávky a opravné položky</b>				
Stavby	-411 509	-70 153	0	-481 662
Hmotné movité věci a jejich soubory	-506 746	-96 241	0	-602 987
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	-274	-45	0	-319
<b>Celkem</b>	<b>-918 529</b>	<b>-166 439</b>	<b>0</b>	<b>-1 084 968</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>2 905 467</b>			<b>2 751 696</b>

(tis. Kč)	Přírůstky /			31. prosince 2022
	1. ledna 2022	přeúčtování	Vyřazení	
<b>Pořizovací cena</b>				
Pozemky	172 517	0	0	172 517
Stavby	1 722 233	54 846	0	1 777 079
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 837 257	29 862	0	1 867 119
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	3 538	24	0	3 562
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	49 154	-45 435	0	3 719
<b>Celkem</b>	<b>3 784 699</b>	<b>39 297</b>	<b>0</b>	<b>3 823 996</b>
<b>Oprávky a opravné položky</b>				
Stavby	-343 942	-67 567	0	-411 509
Hmotné movité věci a jejich soubory	-412 898	-93 848	0	-506 746
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	-231	-43	0	-274
<b>Celkem</b>	<b>-757 071</b>	<b>-161 458</b>	<b>0</b>	<b>-918 529</b>
<b>Zůstatková hodnota</b>	<b>3 027 628</b>			<b>2 905 467</b>

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

## **Moravia Gas Storage a.s.**

Příloha účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2023

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.

## **5. Zásoby**

Společnost nevytvořila k 31. prosinci 2023 a 2022 opravnou položku k zásobám.

## **6. Pohledávky**

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2023 činily 127 237 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 0 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2023 činila 127 237 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 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 vlastnila k 31. prosinci 2023 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 k 31. prosinci 2023 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 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.

V roce 2024, tj. po rozvahovém dni, došlo ke změně vlastnické struktury (viz bod 16).

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 19. června 2023 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2022 a rozhodla o vypořádání zisku za rok 2022 ve výši 237 696 tis. Kč, zisk za rok 2022 byl převeden do nerozdělených zisků minulých let.

Dne 17. června 2022 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2021 a rozhodla o vypořádání zisku za rok 2021 ve výši 172 194 tis. Kč, zisk za rok 2021 byl převeden do nerozdělených zisků minulých let.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhlala Společnost vypořádání zisku za rok 2023.



## **Moravia Gas Storage a.s.**

Příloha účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2023

### **8. Rezervy**

Společnost v souladu s platnou legislativou vytvořila rezervy na sanace a rekultivace, které k 31. prosinci 2023 činily 8 650 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 8 602 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 2023 činila 508 847 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 572 967 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 2023 ani 31. prosinci 2022.

### **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 2023 činila celková výše úvěru 1 466 712 tis. Kč (k 31. prosinci 2022: 1 823 769 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 2023 a v roce 2022 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 48 799 tis. Kč
- závazkem akcionářů poskytnout v případě potřeby příplatek 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 2023			31. prosince 2022		
	Reálná hodnota Kladná	Záporná	Nominální hodnota	Reálná hodnota Kladná	Záporná	Nominální hodnota
Úrokový swap (krátkodobá část)	28 187	0	618 519	27 977	0	590 332
Úrokový swap (dlouhodobá část)	10 586	0	856 808	45 283	0	846 222
<b>Deriváty zajišťující úrokovou míru celkem</b>	<b>38 773</b>	<b>0</b>	<b>1 475 327</b>	<b>73 260</b>	<b>0</b>	<b>1 436 554</b>
<b>Deriváty zajišťující peněžní toky celkem</b>	<b>38 773</b>	<b>0</b>	<b>1 475 327</b>	<b>73 260</b>	<b>0</b>	<b>1 436 554</b>

**Moravia Gas Storage a.s.**Příloha účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2023

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)	2023	2022
Počáteční zůstatek k 1. lednu	73 260	-43 956
Zvýšení (+) / snížení (-) za účetní období	-34 487	117 216
Konečný zůstatek k 31. prosinci	38 773	73 260

## 12. Tržby

Tržby lze členit následovně:

(tis. Kč)	2023	2022
Skladování plynu		
- tržby v tuzemsku	534 182	103 292
- tržby v zahraničí	189 624	532 448
Tržby za ostatní služby	1 022	33 160
<b>Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb celkem</b>	<b>724 828</b>	<b>668 900</b>
<b>Ostatní provozní výnosy</b>	<b>4 221</b>	<b>786</b>
<b>Výnosy z provozní činnosti celkem</b>	<b>729 049</b>	<b>669 686</b>

## 13. Transakce se spřízněnými stranami

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

(tis. Kč)	2023	2022
<b>Výnosy</b>		
Prodej služeb	91 161	516 940
<b>Celkem</b>	<b>91 161</b>	<b>516 940</b>
<b>Náklady / nákupy</b>		
Nákup materiálu	6 716	9 521
Nákup majetku	0	814
Nákup služeb	21 281	77 910
<b>Celkem</b>	<b>27 997</b>	<b>88 245</b>

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2023	31. prosince 2022
<b>Pohledávky</b>		
Pohledávky z obchodních vztahů	128 356	44 827
<b>Celkem</b>	<b>128 356</b>	<b>44 827</b>
<b>Závazky</b>		
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku	37 794	2 342
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	1 794	2 342
Závazky ke společníkům	36 000	0
<b>Celkem</b>	<b>37 794</b>	<b>2 342</b>

Závazky ke společníkům k 31. prosinci 2023 ve výši 36 000 tis. Kč představují peněžní prostředky poskytnuté ze strany akcionáře MND a.s.

Členům řídicích, kontrolních a správních orgánů Společnosti nebyly poskytnuty žádné zápůjčky, žádná zajištění ani ostatní plnění s výjimkou nepeněžitých plnění za rok 2023 ve výši 1 106 tis. Kč (2022: 1 296 tis. Kč).

Členům řídicích orgánů Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

## 14. Zaměstnanci

	2023		2022	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	3	13 767	4	15 275
Mzdové náklady členů dozorčí rady	6	11 613	6	11 903
Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců	1	1 776	1	1 143
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	23	15 199	24	14 247
Náklady na sociální zabezpečení		11 709		11 132
Ostatní sociální náklady		1 255		1 097
<b>Osobní náklady celkem</b>	<b>33</b>	<b>55 319</b>	<b>35</b>	<b>54 797</b>

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

## 15. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2023	2022
Odloženou daň	64 227	56 156
<b>Celkem daňový náklad</b>	<b>64 277</b>	<b>56 156</b>

Odložená daň za rok 2023 byla vypočtena s použitím sazby daně 21 % (daňová sazba pro roky 2024 a následující).

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

(tis. Kč)	31. prosince 2023	31. prosince 2022
<b>Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:</b>		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	-182 962	-118 828
rezerv a opravných položek	1 768	1 499
zajišťovacích derivátů vykazovaných ve vlastním kapitálu	-8 142	-13 920
daňové ztráty minulých let	14 764	15 178
<b>Čistý odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+)</b>	<b>-174 572</b>	<b>-116 071</b>

Společnost vykazuje k 31. prosinci 2023 daňové ztráty minulých let ve výši 77 706 tis. Kč (2022: 79 884 tis. Kč)

## 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. Vedení Společnosti situaci průběžně monitoruje a předem připravuje kroky k případnému omezení dopadů dané situace na Společnost. Ve světle této skutečnosti představenstvo Společnosti nevnímá současnou situaci na trhu s plynem a s jeho uskladňováním jako významné riziko pro další činnost a hospodářské postavení Společnosti v následujícím období.

V roce 2023 došlo k úpisu nových akcií v hodnotě 36 000 tis. Kč. K navýšení základního kapitálu a změně vlastnické struktury došlo 9. února 2024 zápisem do obchodního rejstříku.

**Moravia Gas Storage a.s.**

Příloha účetní závěrky  
za rok končící 31. prosince 2023

Kromě výše uvedeného nedošlo po rozvahovém dni k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku k 31. prosinci 2023.

26. března 2024



Detlef Weidemann  
člen představenstva třídy A



Ing. Radim Blažej  
člen představenstva třídy B

## IV. Zpráva nezávislého auditora

## ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionářům společnosti Moravia Gas Storage a.s.:

### **Výrok auditora**

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Moravia Gas Storage a.s. (dále také „Společnost“) se sídlem Úprkova 807/6, Hodonín, sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31. prosinci 2023, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2023, a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě 1 přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti Moravia Gas Storage a.s. k 31. prosinci 2023 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2023 v souladu s českými účetními předpisy.

### **Základ pro výrok**

Audit jsem provedl v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Moje odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

### **Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě**

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a moji zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá představenstvo Společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobitelné ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokáži posoudit, uvádím, že

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

Dále jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.

### **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 (materiální) 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 ve Společnosti odpovídá dozorčí rada.

### Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

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

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

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl 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 (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mojí zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mojí zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- 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.

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

  
Mgr. Václav Moll  
statutární auditor, evidenční č. 2311  
Říčmanice č.ev. 190



26. března 2024