

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2022

Obsah:

- I. Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku
- II. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami
- III. Účetní závěrka a příloha k účetní závěrce
- IV. Zpráva nezávislého auditora

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

1. Údaje o společnosti

Společnost MND Energy Storage a.s. (do 31. ledna 2022 MND Gas Storage a.s.) (dále také „Společnost“), se sídlem Hodonín, Úprkova 807/6, PSČ 695 01, IČO: 277 32 894, byla založena jediným zakladatelem – společností Moravské naftové doly, a.s., Hodonín, Úprkova 807/6, PSČ 695 01, IČO: 262 88 583 – pod obchodní firmou Gas Storage a.s., dne 10. května 2007. Společnost byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně, pod sp. zn. B 4925, dne 30. května 2007.

V současnosti je jediným akcionářem právní nástupce původního zakladatele – společnost MND a.s., se sídlem Hodonín, Úprkova 807/6, PSČ 695 01, IČO: 284 83 006, společnost zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně, pod sp. zn. B 6209.

2. Údaje o činnosti společnosti

Společnost se zabývá provozováním podzemních zásobníků plynu a poskytováním služeb uskladňování plynu na základě energetické licence.

Společnost neprovádí výzkum a vývoj a nemá organizační složku podniku v zahraničí.

3. Výsledek hospodaření, stav majetku a závazků

V roce 2022 dosáhl výsledek hospodaření Společnosti hodnoty 101 147 tis. Kč.

Podrobnější informace o finanční situaci a hospodaření Společnosti za rok končící 31. prosince 2022 jsou zřejmé z příložené účetní závěrky, která je součástí této výroční zprávy.

4. Provozování podzemních zásobníků plynu Uhřice a Uhřice Jih

Podzemní zásobník plynu Uhřice byl uveden do provozu v roce 2001. V roce 2012 byla úspěšně připojena nová skladovací struktura Uhřice Jih. Potenciál struktury Uhřice Jih umožňuje nárůst skladovací kapacity až na cca. 350 mil. m³ (3,7 TWh) v horizontu let 2030–2033. Podzemní zásobníky plynu Společnosti jsou využívány jako zásobníky multicyklické, tj. bez omezení doby vtláčení nebo těžby (vyjma standardní odstávky pro servisní práce v souladu s řádem provozovatele PZP).

Nejvýznamnější investicí byla druhá (závěrečná) etapa realizace diagnostického a automatizačního systému kompresorových jednotek směřující k zavedení vysokého stupně automatizace při aplikaci prvků autonomního průmyslového řízení 4.1.

Již v průběhu roku 2021 provedla Společnost analýzu možností skladovat vodík ve formě příměsi v zemním plynu ve svých skladovacích strukturách a vytvořit tak předpoklady pro skladování elektrické energie (ve formě plynného vodíku vyrobeného elektrolýzou). Výsledkem analýz je fakt, že Společnost dokáže prostřednictvím zásobníku Uhřice skladovat vodík až do výše 5 % v mixu se zemním plynem, a že se tento zásobník může stát takzvaným zásobníkem energie (Energy Storage).

5. Politika jakosti a EMS

Společnost i v roce 2022 naplňovala svůj závazek rozvíjet všechny své činnosti k maximální spokojenosti zákazníků a s ohledem na ochranu životního prostředí na minimalizaci dopadů výrobní činnosti na své okolí.

Jedním z nástrojů k dosažení těchto cílů bylo udržování a dodržování certifikovaného systému řízení EMS podle normy ISO 14001:2004, čímž bylo dosaženo výrazného zvýšení povědomí zaměstnanců o ochraně životního prostředí, jakož i normy OHSAS 18 001, prostřednictvím které byl do Společnosti implementován systém HSE.

Společnost tak i na poli bezpečnosti práce, environmentálních standardů a standardů zajišťujících procesní bezpečnost sleduje politiku skupiny MND.

6. Lidské zdroje

Evidenční stav zaměstnanců, členů představenstva a dozorčí rady Společnosti dosáhl na konci roku 2022 počtu 40 osob. Tento počet je odpovídající potřebám Společnosti a rozsahu poskytovaných činností, jakož i požadavkům energetické legislativy na zajištění dostatečné personální samostatnosti Společnosti.

7. Vzdělávání a sociální oblast

Společnost podporuje vzdělávání zaměstnanců a poskytuje kvalitní zázemí pro osobnostní rozvoj každého jednotlivého zaměstnance. Společnost rovněž podporuje spolupráci s vybranými středními a vysokými školami v České republice i v zahraničí, a to jak v rámci odborného zvyšování kvalifikace svých zaměstnanců, tak i za účelem získání nových talentů a jejich dalšího rozvoje v týmu svých odborníků.

V rámci péče o zaměstnance se Společnost soustředí na vytváření kvalitního pracovního prostředí s širokou nabídkou zaměstnaneckých výhod a benefitů.

8. Sponzoring

Sponzorské aktivity směřuje Společnost k účelovým projektům na místní a regionální úrovni se zaměřením na aktivity dětí a mládeže, školství, vzdělávání, aktivní trávení volného času, péče o seniory a charitu, zejména prostřednictvím své mateřské společnosti MND a.s.

9. Nabytí vlastních akcií, pobočky v zahraničí

Společnost v roce 2022 nenabyla žádné vlastní akcie. Společnost neměla v roce 2022 pobočku ani jinou část obchodního závodu umístěnou v zahraničí.

10. Výhled vývoje Společnosti v následném období

Ve výhledu následujícího období (skladovací období 2023+) plánuje Společnost nadále optimalizovat portfolio svých zákazníků a nabízet nové obchodní produkty. Společnost zajišťuje maximální využití dostupných skladovacích kapacit prostřednictvím dlouhodobých, střednědobých či krátkodobých smluv nebo prostřednictvím portfolia produktů, které nabízí svým zákazníkům v souladu s platnou legislativou a řádem provozovatele PZP.

Společnost podporuje politiku Green Deal a maximální redukci uhlíkové stopy svého podnikání.

Novými směry ve vývoji Společnosti, které jsou v souladu s politikou Green Deal, se tak stává zejména možnost skladování energie (Energy Storage) ve formě plynného vodíku (vyrobeného elektrolýzou z přebytků elektrické energie) anebo syntetického metanu anebo biometanu ve směsi se zemním plynem a eliminace emisí CO₂ či úniků metanu.

11. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na výroční zprávu k 31. prosinci 2022.

V Hodoníně dne 29. března 2023



Ing. Karel Luher
předseda představenstva



Ing. Pavel Marek
místopředseda představenstva



Ing. Milan Dočkal
člen představenstva

II. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Zpráva představenstva společnosti MND Energy Storage a.s. (do 31. ledna 2022 MND Gas Storage a.s.) o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou

Společnost **MND Energy Storage a.s. (do 31. ledna 2022 MND Gas Storage a.s.)**, se sídlem Hodonín, Úprkova 807/6, PSČ 695 01, IČO: 277 32 894, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, pod sp. zn. B 4925 (dále jen „**Společnost**“) byla v účetním období od 1. ledna 2022 do 31. prosince 2022 (dále jen „**Účetní období**“) ovládanou osobou ve smyslu ustanovení § 74 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech (dále jen „**Zákon o obchodních korporacích**“ nebo „**ZOK**“).

Představenstvo Společnosti jako osoby ovládané v souladu s ustanovením § 82 Zákona o obchodních korporacích vypracovalo za uplynulé Účetní období tuto Zprávu o vztazích mezi ovládající osobou a osobou ovládanou a mezi ovládanou osobou a osobami ovládanými stejnou ovládající osobou (dále též jen „**Zpráva o vztazích**“ a „**Propojené osoby**“). Zpráva o vztazích je vypracována v členění vycházejícím z ustanovení § 82 odst. 2 a odst. 4 ZOK.

1. Struktura vztahů mezi Společnostmi a dalšími Propojenými osobami

Společnost byla po celé Účetní období součástí skupiny KKCG tvořené společnostmi, které jsou všechny, přímo nebo nepřímo, ovládány společností KKCG AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-326.367.231 (dále jen „**KKCG AG**“).

Společnost je společností KKCG AG ovládána nepřímo, prostřednictvím mateřské společnosti MND a.s., se sídlem Hodonín, Úprkova 807/6, PSČ 695 01, IČO: 284 83 006, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, pod sp. zn. B 6209, která je dále ovládána společností MND Group AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Luzern, Švýcarská konfederace, reg. č.: CHE-448.401.517, jenž je přímo ovládána společností KKCG AG.

Seznam všech společností skupiny KKCG, které jsou, ať již přímo nebo nepřímo, ovládané společností KKCG AG, a to včetně Společnosti, tvoří přílohu této Zprávy o vztazích. Údaje o společnostech ve skupině KKCG se uvádí k 31. prosinci 2022.

2. Úloha Společnosti

Úlohou Společnosti, jakožto společnosti ovládané, je zajišťovat provozování podzemních zásobníků plynu a poskytování souvisejících služeb účastníka trhu s plynem, v rozsahu udělené energetické licence ve smyslu zákona č. 458/2000 Sb., o podmínkách podnikání a o výkonu státní správy v energetických odvětvích, ve znění pozdějších předpisů.

3. Způsob a prostředky ovládnání

Ovládnání je vůči Společnosti uplatňováno prostřednictvím 100% podílu na hlasovacích právech na valné hromadě Společnosti.

4. Přehled významných jednání

V Účetním období Společnost neučinila na popud nebo v zájmu KKCG AG nebo jí ovládaných osob žádné jednání týkající se majetku, který přesahuje 10 % vlastního kapitálu Společnosti zjištěného podle poslední účetní závěrky předcházející vydání této zprávy.

5. Přehled vzájemných smluv platných v Účetním období

V průběhu Účetního období byly mezi Společností a KKCG AG resp. mezi Společností a dalšími osobami ovládanými KKCG AG uzavřeny tyto smlouvy:

- Se společností MND a.s.:
 - Smlouva o zpracování osobních údajů ze dne 1. února 2022
 - Dohoda o úhradě nákladů na uvolnění orgánu odborové organizace ze dne 1. února 2022
 - Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci měsíční skladovací kapacity a o zápůjčce plynu ze dne 28. února 2022
 - Dohoda o postoupení smlouvy o uskladňování plynu ze dne 29. března 2022
 - Rámcová smlouva o zajištění uskladnění plynu a omezení dispozice s uskladněným plynem ze dne 11. května 2022
 - Rámcová smlouva na přerušitelný dočasný provozní objem ze dne 12. října 2022
- Se společností MND Energie a.s.
 - Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny ze dne 9. prosince 2022
- Se společností MND Drilling & Services a.s.
 - Dohoda o úhradě nákladů na uvolnění orgánu odborové organizace ze dne 1. února 2022
 - Kupní smlouva ze dne 7. března 2022
- Se společností Moravia Systems a.s.:
 - Smlouva o dílo – oprava kulových kohoutů ze dne 1. března 2022
 - Smlouva o dílo – oprava kulových kohoutů ze dne 14. března 2022

Dále byly v průběhu Účetního období mezi Společností a Ovládající osobou resp. mezi Společností a dalšími osobami ovládanými Ovládající osobou uzavřeny také smlouvy ve zjednodušené formě objednávek, či tzv. celoročních objednávek, na dodávky a služby malého rozsahu např. týkajících se grafických služeb, zajištění školení záchranářů, zajištění odborných školení, zajištění reklamních předmětů, vypracování technických projektů oprav sond, provádění karotážních měření, zajištění prohlídky plynovodů, revize elektrických zařízení, zajištění laboratorních prací, zajištění prací strojírenské výroby a defektoskopie, geodetických a laboratorních prací, zajištění oprav panelových ploch sond nebo zajištění závodního stravování, ubytování a nákupu letenek nebo kancelářské techniky.

V průběhu Účetního období byly nadále v platnosti tyto smlouvy mezi Společností a KKCG AG, resp. mezi Společností a dalšími osobami ovládanými KKCG AG, uzavřené před začátkem Účetního období:

- Se společností AUTOCONT a.s.
 - Servisní smlouva ze dne 22. prosince 2011
 - Smlouva o zajištění poskytnutí licenčních práv k software ze dne 22. prosince 2011
 - Smlouva o poskytování služeb - hosting a servisní podpora webových stránek ze dne 1. října 2014
 - Smlouva s koncovým uživatelem o poskytování služeb ze dne 19. ledna 2015
 - Smlouva o poskytování služeb ze dne 4. května 2016
 - Smlouva o poskytování služeb ze dne 15. února 2017
 - Smlouva o poskytování podlicence ze dne 28. června 2019
- Se společností KKCG AG:
 - Licenční smlouva k ochranným známkám ze dne 30. srpna 2016
- Se společností KKCG a.s.:
 - Smlouva o poskytování služeb – poradenské služby ze dne 1. ledna 2016
- Se společností KKCG Structured Finance AG:
 - Cash pooling agreement ze dne 31. května 2016
- Se společností Kynero Consulting a.s.:
 - Smlouva o poskytování bezpečnostních služeb ze dne 1. června 2012
- Se společností MND a.s.:
 - Smlouva o skladování vrtných jader ze dne 28. února 2008
 - Nájemní smlouva o nájmu nebytových prostor ze dne 30. května 2008
 - Smlouva o poskytování služeb elektronických komunikací ze dne 30. ledna 2009
 - Smlouva o vedení důlně měřičské dokumentace (PZP Uhřice a ost.) ze dne 30. dubna 2009
 - Smlouva o poskytování ekonomických a ostatních služeb ze dne 30. července 2010
 - Smlouva o sloučení smluv o uskladňování plynu pro rezervaci ročních skladovacích kapacit s pevným výkonem ze dne 30. dubna 2012
 - Dohoda o vypořádání sekundárně vytěženého plynu ze dne 29. 6. 2012
 - Kupní smlouva – kondenzát ze dne 28. prosince 2015
 - Pojištění odpovědnosti za škodu - přeúčtování pojistného ze dne 1. ledna 2015
 - Smlouva o poskytování servisních služeb technických zařízení ze dne 13. ledna 2016
 - Smlouva o poskytování služeb ložiskového inženýrství a geologie ze dne 30. dubna 2016
 - Smlouva o zajištění báňské záchranné služby a úhradě nákladů na provoz HBZS ze dne 22. prosince 2016

- Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci roční skladovací kapacity s pevným výkonem ze dne 20. října 2017
- Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci roční skladovací kapacity s pevným výkonem ze dne 20. října 2017
- Smlouva o zajištění služeb obchodního dispečinku ze dne 2. ledna 2019
- Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci roční skladovací kapacity s pevným výkonem ze dne 13. prosince 2019
- Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci roční skladovací kapacity s pevným výkonem ze dne 7. ledna 2020
- Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci roční skladovací kapacity s pevným výkonem ze dne 31. března 2020
- Smlouva o sloučení smluv o uskladňování plynu pro rezervaci ročních skladovacích kapacit s pevným výkonem ze dne 31. března 2020
- Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci roční skladovací kapacity s pevným výkonem ze dne 12. května 2020
- Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci roční skladovací kapacity s pevným výkonem ze dne 20. května 2020
- Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci roční skladovací kapacity s pevným výkonem ze dne 15. června 2020
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny ze dne 24. listopadu 2020
- Smlouva o narovnání secondary sale ze dne 25. ledna 2021
- Dohoda o postoupení smlouvy o uskladňování plynu ze dne 19. března 2021
- Dohoda o postoupení smlouvy o uskladňování plynu ze dne 24. března 2021
- Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci měsíční skladovací kapacity s pevným výkonem ze dne 25. března 2021
- Smlouva o spolupráci – Uhřetice Jih ze dne 26. dubna 2021
- Smlouva o uskladňování plynu pro rezervaci roční skladovací kapacity s pevným výkonem ze dne 18. října 2021
- Smlouva o sdružených dodávkách elektřiny ze dne 6. prosince 2021
- Smlouva o zajištění báňské záchranné služby ze dne 30. prosince 2021
- Se společností MND Drilling & Services a.s.:
 - Rámcová smlouva - provádění karotážních a trhacích prací malého rozsahu ze dne 16. června 2008
 - Rámcová smlouva - o poskytování služeb výzkumu sond ze dne 16. června 2008
 - Smlouva o poskytování servisních služeb ze dne 29. května 2012
 - Smlouva o dílo na podzemní opravu vrtu UH60a ze dne 6. srpna 2021
- Se společností MND Energy Storage Germany GmbH:

- Service agreement for the provision of support services and consultancy ze dne 10. listopadu 2014
- Framework car rental agreement ze dne 4. ledna 2016
- Agreement on the provision of financial guarantee ze dne 22. října 2020
- Se společností Moravia Systems a.s.:
 - Rámcová smlouva o dílo - provádění údržby a servisních služeb na technologických zařízeních a armaturách PZP Uhřice ze dne 31. ledna 2018
 - Rámcová smlouva o dílo - provádění údržby a servisních služeb na technologických zařízeních a armaturách MS Brumovice ze dne 31. ledna 2018

6. Posouzení vzniklé újmy a jejího vyrovnání

Na základě smluv uzavřených v Účetním období mezi Společností a ostatními osobami ze skupiny KKCG ani jiných jednání, která byla v zájmu nebo na popud těchto osob uskutečněna Společností v Účetním období, Společnosti nevznikla žádná újma.

7. Zhodnocení výhod, nevýhod a rizik plynoucích ze vztahů mezi Propojenými osobami

Členství ve skupině KKCG s ovládající osobou KKCG AG umožňuje Společnosti čerpat výhody spočívající zejména ve sdílení know-how a informací (v rozsahu povoleném zákonem a smluvními ujednáními s třetími osobami), v možnosti těžit z dobré pověsti spojené s obchodní značkou KKCG a možnosti přístupu k vnitroskupinovému i bankovnímu financování Společnosti (např. ve formě možnosti poskytnout zajištění za finanční závazky Společnosti jinými osobami ze skupiny).

Společnost neidentifikovala žádné nevýhody ani rizika, která by pro ni plynula ze vztahů mezi Propojenými osobami.

Příloha: Seznam Propojených osob

V Hodoníně dne 29. března 2023



Ing. Karel Luner
předseda představenstva



Ing. Pavel Marek
místopředseda představenstva



Ing. Milan Dočkal
člen představenstva

PŘÍLOHA ZPRÁVY O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2022 společností KKCG AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern,

| SPOLEČNOST / COMPANY | Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo |
|--|---|
| "Horyzonty" LLC | L'vivska Oblast, L'viv, 79005, Akademika Pavlova 6C, Office 7, Ukrajina, reg. č. 36828617 |
| AEC a.s. | Voctářova 2500/20a, Libeň, 180 00 Praha 8, IČO 04772148 |
| AEC s.r.o. | Prievozská 1978/6, 821 09 Bratislava, Slovenská republika, IČO 31384072 |
| AleaX AG (v likvidaci / in liquidation) | Fabrikstraße 4, 9496 Balzers, Lichtenštejnské knížectví, registr. č. FL-0002.629.106-8 |
| Allwyn AG (dříve /formerly SAZKA Entertainment AG) | Weinmarkt 9, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-366.705.452 |
| Allwyn Asia Holding a.s. (dříve /formerly SAZKA Asia a.s.) | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 05266289 |
| Allwyn Austria Holding 2 GmbH (dříve/formerly CAME Holding GmbH) | Universitätsring 10, 1010 Vídeň, Rakouská republika, reg. č. 038898d |
| Allwyn Austria Holding 3 GmbH (dříve/formerly Medial Beteiligungs-Gesellschaft m.b.h.) | Universitätsring 10, 1010 Vídeň, Rakouská republika, reg. č. FN117154k |
| Allwyn Czech Republic Holding a.s. (dříve / formerly SAZKA Czech a.s.) | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 24852104 |
| Allwyn Entertainment AG | Weinmarkt 9, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-157.119.805 |
| Allwyn Entertainment Financing (UK) Plc | One Connaught Place, 5th Floor, W2 2ET Londýn, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, reg.č. 13841508 |
| Allwyn Entertainment Ltd. | One Connaught Place, 5th Floor, W2 2ET Londýn, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, reg.č. 13157556 |
| Allwyn Financing Czech Republic 2 a.s. (dříve / formerly SAZKA Group Financing (Czech Republic) 2, a.s.) | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 09771522 |
| Allwyn Financing Czech Republic a.s. (dříve / formerly SAZKA Group Financing (Czech Republic) a.s.) | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 07877838 |
| Allwyn Greece & Cyprus Holding 2 Ltd (dříve / formerly RUBIDIUM HOLDINGS LIMITED) | Arch. Makariou III, 195, Neocleous House, 3030 Limassol, Kyperská republika, registr. č. HE 287956 |
| Allwyn Greece & Cyprus Holding Ltd (dříve / formerly SAZKA DELTA HELLENIC HOLDINGS LIMITED) | Arch. Makariou III, 195, Neocleous House, 3030 Limassol, Kyperská republika, registr. č. HE320752 |
| Allwyn International a.s. (dříve / formerly SAZKA Group a.s.) | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 24287814 |
| Allwyn Investments Cyprus Ltd (dříve / formerly RUBIDIUM HOLDING 2 LTD) | Arch. Makariou III, 195, Neocleous House, 3030 Limassol, Kyperská republika, registr. č. HE432870 |
| Allwyn Services Czech Republic a.s. (dříve / formerly SAZKA Group CZ a.s.) | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 08993165 |
| Allwyn Services UK Ltd (dříve / formerly SAZKA Group UK Limited) | One Connaught Place, 5th Floor, W2 2ET Londýn, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, reg.č. 08869774 |
| Allwyn Services US LLC | 125 High Street, Suite 1704, Boston, MA 02110, Spojené státy Americké |
| Allwyn Sub AG | Weinmarkt 9, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-348.874.140 |
| Allwyn Sub LLC (v likvidaci / in liquidation) | 251 Little Falls Drive, New Castle, Delaware 19808, Spojené státy Americké |
| Allwyn UK Holding B Ltd (dříve / formerly Allwyn Financing (UK) Ltd) | One Connaught Place, 5th Floor, W2 2ET Londýn, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, reg.č. 13849924 |
| Allwyn UK Holding C Ltd | One Connaught Place, 5th Floor, W2 2ET Londýn, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, reg.č. 14530228 |
| Allwyn UK Holding Ltd (dříve / formerly SAZKA Group UK Holding Ltd) | One Connaught Place, 5th Floor, W2 2ET Londýn, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, reg.č. 13154201 |
| Allwyn US HoldCo LLC (v likvidaci / in liquidation) | 251 Little Falls Drive, New Castle, Delaware 19808, Spojené státy Americké |
| Allwyn US Holding Inc. | 251 Little Falls Drive, New Castle, Delaware 19808, Spojené státy Americké |
| Aricoma Brand s.r.o. | Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 17867096 |
| Aricoma CAD a.s. | Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 17865522 |

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2022 společností KKCG AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern,

| SPOLEČNOST / COMPANY | Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo |
|--|--|
| Aricoma CAD Capital a.s. | Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 17802733 |
| Aricoma Capital a.s. | Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 11834587 |
| Aricoma Digital CE a.s. (dříve / formerly Cleverlance Group a.s.) | Vocťářova 2500/20a, Libeň, 180 00 Praha 8, IČO 04771915 |
| Aricoma España S.L. | Calle Barcas 2 2 - EDIFICIO EPOCA. 46002, Valencia, Španělsko, reg. č. B72432248 |
| Aricoma Group a.s. | Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 04615671 |
| Aricoma Group AB | c/o Seavus AB, Scheelevägen 27, 223 36 Lund, Švédské království, reg. č. 559239-3473 |
| Aricoma Group Finance a.s. | Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 17848369 |
| Aricoma Group Holding a.s. | Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 17848601 |
| Aricoma Group International AB | c/o Aspia AB, Sandra Mattsson Flodmark, Box 6350, 102 00 Stockholm, Švédské království, reg. č. 559235-9748 |
| AUTOCONT a.s. | Hornopolská 3322/34, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČO 04308697 |
| AUTOCONT s.r.o. | Krasovského 14, 851 01 Bratislava - mestská časť Petržalka, Slovenská republika, IČO 36396222 |
| AUTOCONT SRL | Avenue Louise 231, 1050 Bruxelles, Belgické království, reg. č. 0767.591.979 |
| Blue Rosemarine Development s.r.o. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 08797200 |
| Cachi Valle Aventuras S.A. (v likvidaci / in liquidation) | Av. Francisco de Uriondo 330, 4400 Salta, Argentinská republika, registr. č. IGTJ de Salta Folio 71/2 asiento 2465 L 10 |
| CAI Hungary Kft. | Lackner Kristóf u. 33/A, 9400 Sopron, Maďarsko, registr. č. 08-09-027729 |
| CAI Ontario Inc. (v likvidaci / in liquidation) | 200 Bay Street, Royal Bank Plaza, M5J 2Z4 Ontario, Kanada, registr. č. 1164748 |
| CAIO AG (v likvidaci / in liquidation) | c/o Reuss Treuhand AG, Furrngasse 11, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, registr. č. CHE-159.186.971 |
| CAIO DK ApS (v likvidaci / in liquidation) | c/o Nordic Gambling ApS, Flæsketorvet 68, 2, 1711 Kodaň V, Dánské království, registr. č. 40909990 |
| Casino Odense K/S | Claus Bergs Gade 7, 5000 Odense C, Dánské království, registr.č. 14920293 |
| Casino Sopron Kft. | Lackner Kristóf u. 33/A, 9400 Sopron, Maďarsko, registr. č. 08-09-009273 |
| Casino St. Moritz AG | Via Veglia 3, 7500 St. Moritz, Švýcarská konfederace, registr. č. CHE-107.653.178 |
| Casinoland IT-Systeme GmbH | Lister Meile 2, 30161 Hannover, Spolková republika Německo, registr. č. HRB 61326 |
| Casinos Austria (Liechtenstein) AG | Vorarlberger Strasse 210, 9486 Schaanwald, Lichtenštejnské knížectví, registr.č. FL-0002.543.564-5 |
| Casinos Austria (Swiss) AG | c/o Reuss Treuhand AG, Furrngasse 11, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, registr. č. CHE-100.189.949 |
| Casinos Austria AG Liegenschaftsverwaltungs und Leasing | Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN114288x |
| Casinos Austria Aktiengesellschaft | Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN99639d |
| Casinos Austria International (Mazedonien) Holding GmbH | Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN 400167g |
| Casinos Austria International Belgium S.A. | Rue Grétry 16-20, 1000 Bruxelles, Belgické království, registr. č. 0502.785.246 |
| Casinos Austria International GmbH | Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN131441x |
| Casinos Austria International Holding GmbH | Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN37681p |
| Casinos Austria International Ltd. | Sofitel Hotel, Level 3, 249 Turbot Street, 4000 Brisbane, QLD, Australské společenství, registr. č. ACN: 065998807, ABN: 065998807 |
| Casinos Austria Management GmbH | Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN38657z |
| CAST Casinos Austria Sicherheitstechnologie GmbH | Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN94404f |
| Casinos Event Immobilien GmbH | Lister Meile 2, 30161 Hannover, Spolková republika Německo, registr. č. HRB 201793 |

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2022 společností KKCG AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern,

| SPOLEČNOST / COMPANY | Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo |
|---|--|
| "CCB" Congress Center Baden Betriebsgesellschaft m.b.H. | Kaiser Franz Ring 1, 2500 Baden, Rakouská republika, registr.č. FN67046y |
| CES EA s.r.o. | Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 08028656 |
| Clearcode LLC | 222 Broadway, 19th floor, New York, NY 10038, Spojené státy americké, reg.č. 4645876 |
| Clearcode Services S.A. | Św. Antoniego 2/4, 50-073 Wrocław, Polská republika, reg. č. 871153 |
| Cleverlance Deutschland GmbH | Eduard-Schopf-Allee 1, 28217 Bremen, Spolková republika Německo, reg. č. 32267 |
| Cleverlance Enterprise Solutions s.r.o. | Voctářova 2500/20a, Libeň, 180 00 Praha 8, IČO 27408787 |
| Cleverlance H2B s.r.o. | Tuřanka 1519/115a, 627 00 Brno, Slatina, IČO 28223756 |
| Cleverlance Slovakia s.r.o. | Prievozská 1978/6, 821 09 Bratislava, Slovenská republika, IČO 35942487 |
| Cloud4com SK, s.r.o. | Staré Grunty 36, post code 841 04, Bratislava, Slovenská republika, IČO 50569694 |
| CLS Beteiligungs GmbH | Goldschmiedg. 3, 1010 Vídeň, Rakouská republika, reg. č. FN84419x |
| Collington II Limited | Custom House Plaza Block 6, International Financial Services Centre, Dublin 1, Irsko, reg. č. 506335 |
| Complejo Monumento Güemes S.A. (v likvidaci / in liquidation) | Av. Francisco de Uriondo 330, 4400 Salta, Argentinská republika, registr.č. FOLIO 187/88 ASIEN TO 2288 LIBRO 9 |
| Coopera Development s.r.o. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 08682801 |
| Cuisino Ges. m.b.H. | Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN54015i |
| CYANVENUE LIMITED | 3095 Limassol, Alasias, 8 CHRISTODOULIDES BUILDING, Kyperská republika, reg. č. HE353101 |
| Deutsche Sportwetten GmbH | Karmarschstr. 37+39, D-30159 Hannover, Spolková republika Německo, registr. č. 219939 |
| Društvo za Informatičku Technologiju Seavus DOO | Vojvode Misica 9, 18 000 Nis, Srbská republika, reg. č. 20177861 |
| ECC Jenerálka, s.r.o. | Na příkopě 859/22, Nové Město, 110 00 Praha 1, IČO 03834131 |
| Entretenimientos y Jegos de Azar (EN.J.A.S.A.) S.A. (v likvidaci / in liquidation) | Del Milagro 142, 4400 Salta, Argentinská republika, registr. č. IGTJ de Salta Folio 65/6 asiento 2462 L 10 |
| FM&S Czech a.s. | Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 04283112 |
| Fortuna 1 ApS | c/o Casino Odense K/S, Claus Bergs Gade 7, 5000 Odens, Dánské království, registr. č. 14909087 |
| FVE Tichá s.r.o. | Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 28605233 |
| Geologichne byreau "Lviv" LLC | L'vivska Oblast, L'viv, 79011, ul. Kubyovycha 18, Office 6, Ukrajina, reg. č. 31978102 |
| Gestate s.r.o. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 07957912 |
| G-JET s.r.o. | Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 27079171 |
| Glücks- und Unterhaltungsspiel Betriebsgesellschaft m.b.H. | Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN241637z |
| HELLENIC LOTTERIES S.A. | 112 Athinon Avenue, GR 104 42, Atény, Řecká republika, registr. č. 25891401000 |
| HORSE RACES S.A. | 112 Athinon Avenue, GR 104 42, Atény, Řecká republika, registr. č. 132846101000 |
| IGNIS HOLDING a.s. | Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 07435304 |
| Inmobiliara Ovale S.A. | Ignacio Carrera Pinto 109, 2720426 San Antonio, Chilská republika, registr. č. 14996/10019 |
| INTERMOS Praha s.r.o. | Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 63076349 |
| INTERMOS VALVES, s.r.o. | Karpatská 8, 811 05 Bratislava-mestská část Staré Mesto, Slovenská republika, IČO 35898411 |
| Internet Projekt, s.r.o. | Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 08526541 |

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2022 společností KKCG AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern,

| SPOLEČNOST / COMPANY | Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo |
|--|--|
| IPM – Industrial Portfolio Management a.s. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 04572033 |
| Italian Gaming Holding a.s. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 04828526 |
| JTU Czech, s.r.o. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 02612020 |
| KAIZEN Gaming Limited (pouze aktivity v Řecku a na Kypru/ only activities in Greece and Cyprus) | Office 1/1007, Level G, Quantum House 75, Abate Rigord Street, Ta'Xbiex XBX 1120 Maltská republika, registr. č. C58362 |
| KBOC Investing B.V. | 1101CT Amsterdam, Herikerbergweg 292, Nizozemské království, reg. č. 52308944 |
| KKCG a.s. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 27107744 |
| KKCG Development a.s. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 08295484 |
| KKCG Industry B.V. | 1101CT Amsterdam, Herikerbergweg 292, Nizozemské království, reg. č. 27271144 |
| KKCG Methanol Holdings LLC | 400 Capitol Street, Suite 200, Charleston WV 25301, Spojené státy americké, reg. č. 36-4831670 |
| KKCG Real Estate Group a.s. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 24291633 |
| KKCG Structured Finance AG | Kapellgasse 21, 6004 Lucerne, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-292.174.442 |
| KKCG TechLabs s.r.o. | Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 14042479 |
| KKCG Technologies Finance s.r.o. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 14038641 |
| KKCG Technologies s.r.o. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 07171234 |
| KKCG US Advisory LLC | 125 High Street, Boston, MA-02110, Spojené státy americké, reg. č. 84-2817214 |
| KOMIX Digital s.r.o. | Drtinova 467/2a, Smíchov, 150 00 Praha 5, IČO 17222184 |
| KOMIX s.r.o. | Drtinova 467/2a, Smíchov, 150 00 Praha 5, IČO 47117087 |
| KOMIX SK s.r.o. | Plynárenská 1, 821 09 Bratislava - mestská časť Ružinov, Slovenská republika, IČO 54590345 |
| Kynero Consulting a.s. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 24193461 |
| Leisure & Entertainment S.A. (v likvidaci / in liquidation) | Del Milagro 142, 4400 Salta, Argentinská republika, registr. č. IGTJ de Salta Folio 253/4 asiento 3484 L 13 |
| Liberty One Methanol LLC | 400 Capitol Street, Suite 200, Charleston WV 25301, Spojené státy americké, reg. č. 32-0521898 |
| Liberty One O&M LLC | 400 Capitol Street, Suite 200, Charleston WV 25301, Spojené státy americké, reg. č. 30-0975326 |
| Liberty Two Methanol LLC | 400 Capitol Street, Suite 200, Charleston WV 25301, Spojené státy americké, reg. č. 30-0988055 |
| LTB Beteiligungs GmbH | Universitätsring 10, 1010 Vídeň, Rakouská republika, reg. č. FN84439a |
| MEDICEM Group a.s. | Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 07118422 |
| Medicem Inc. | 125 High Street, Boston, MA-02110, Spojené státy americké, reg.č. 38-4126132 |
| MEDICEM Institute s.r.o. | Karlovarská třída 20, 273 01 Kamenné Žehrovice, IČO 26493331 |
| MEDICEM Technology s.r.o | Karlovarská třída 20, 273 01 Kamenné Žehrovice, IČO 48036374 |
| Metanol d.o.o. | Lendava, Mlinska ulica 5, 9220 Lendava – Lendva, Slovinská republika, reg. č. 6564534000 |
| Mindsquared a.s. (dříve / formerly Media Marketing & Communication, a.s.) | Evropská 866/63, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 09771492 |
| MND a.s. | Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 28483006 |
| MND Drilling & Services a.s. | Velkomoravská 900/405, 696 18 Lužice, IČO 25547631 |
| MND Drilling Germany GmbH | 31582 Nienburg, Domänenweg 7, Spolková republika Německo, reg. č. HRB206722 |

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2022 společností KKCG AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern,

| SPOLEČNOST / COMPANY | Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo |
|--|---|
| MND Energie a.s. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 29137624 |
| MND Energy Storage a.s. (dříve / formerly MND Gas Storage a.s.) | Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 27732894 |
| MND Energy Storage Germany GmbH (dříve / formerly MND Gas Storage Germany GmbH) | 64665 Alsbach-Hähnlein, Birkenweg 2, Spolková republika Německo, reg. č. HRB96046 |
| MND Germany GmbH | Lüneburger Heerstraße 77A, 29223 Celle, Spolková republika Německo, reg. č. HRB207844 |
| MND Group AG | Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-448.401.517 |
| MND Prodej a.s. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 09002359 |
| MND Ukraine a.s. | Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 08957517 |
| Moravia Systems a.s. | Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 26915189 |
| Musala Services EOOD | 36 Dragan Tsankov blvd, Office 505, 1057 Sofia, Bulharsko, reg. č. 205329279 |
| Musala Soft DOOEL | 3, Filip II Makedonski, Str., fl.4, office 4003, Skopje 1000, Republika Severní Makedonie, reg. č. 7008040 |
| Musala Soft EAD | 36 Dragan Tsankov blvd, Office 505, 1057 Sofia, Bulharsko, reg. č. 202569949 |
| Musala Soft Kosovo LLC | Str.Mujo Ulqinaku No 5-, Ap.10 Qyteza Pejton, 1000 Pristina, Kosovo, reg. č. 810171728 |
| Musala Soft LLC | 16 Khartoum St, Floor 4, Heliopolis Cairo, Egypt, reg. č. 180934 |
| NEUROSOFT S.A. | 466 Irakliou Avenue & Kiprou Street, 141 22 Iraklio Attikis, Athény, Řecká republika, registr. č. 84923002000 |
| Nikolajka Development s.r.o. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 08797072 |
| NOVECON a.s. | Evropská 866/63, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 08270783 |
| ÖLG Holding GmbH | Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN268558p |
| OPAP CYPRUS LTD | 128-130 Lemesos Avenue, Strovolos, 2015, Nicosia, Kyperská republika, registr. č. HE140568 |
| OPAP INTERNATIONAL LTD | 128-130 Lemesos Avenue, Strovolos, 2015, Nicosia, Kyperská republika, registr. č. HE145913 |
| OPAP INVESTMENT LTD | 128-130 Lemesos Avenue, Strovolos, 2015, Nicosia, Kyperská republika, registr. č. HE297411 |
| OPAP S.A. | 112 Athinon Avenue, GR 104 42, Atény, Řecká republika, registr. č. 3823201000 |
| OPAP SPORTS LTD | 128-130 Lemesos Avenue, Strovolos, 2015, Nicosia, Kyperská republika, registr. č. HE133603 |
| Oriv Holding a.s. | Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 11735376 |
| Österreichische Klassenlotterie Vertriebsgesellschaft m.b.H. | Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN468412t |
| Österreichische Lotterien Gesellschaft m.b.H. | Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN54472g |
| Österreichische Sportwetten Gesellschaft m.b.H. | Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN196645i |
| Pernerova Development s.r.o. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 08682844 |
| POM Czech, s.r.o. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 06773800 |
| Precarpathian energy company LLC | Ivano-Frankovska Oblast, Bogorodchany, 77701, ul. Shevchenka, Ukrajina, reg. č. 36042045 |
| Rabcat Computer Graphics GmbH | Rennweg 40-50/1/6 (1.OG), 1030 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN276027y |
| Relax Rezidence Cihlářka, s.r.o. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 05662079 |
| Rezervoarji d.o.o | Lendava, Mlinska ulica 5, 9220 Lendava - Lendva, Slovinská republika, reg. č. 6564470000 |

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2022 společností KKCG AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern,

| SPOLEČNOST / COMPANY | Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo |
|---|--|
| Sabris Consulting s.r.o. | Pekařská 621/7, Jinonice, 155 00 Praha 5, IČO 04701780 |
| SALEZA, a.s. (v konkurzu, v úpadku, zahájeno insolvenční řízení / in bankruptcy, insolvency proceedings initiated) | K Žižkovu čp. 851, 190 93 Praha 9, IČO 47116307 |
| SAZKA a.s. | Evropská 866/69, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 26493993 |
| SAZKA Austrian Gaming Holding a.s. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 04047788 |
| SAZKA DELTA AIF VARIABLE CAPITAL INVESTMENT COMPANY LTD | Arch. Makariou III, 195, Neocleous House, 3030 Limassol, Kyperská republika, registr. č. HE314350 |
| SAZKA DELTA MANAGEMENT LTD | Arch. Makariou III, 195, Neocleous House, 3030 Limassol, Kyperská republika, registr. č. HE314151 |
| SAZKA FTS a.s. | Evropská 866/69, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 01993143 |
| SAZKA Group Financing a.s. | Dúbravská cesta 14, 841 04 Bratislava - mestská část Karlova Ves, Slovenská republika, IČO 51142317 |
| SAZKA Services s.r.o. | Evropská 866/69, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 05111901 |
| SAZKAmobil 5G a.s. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 07911319 |
| SC Czech ACI, s.r.o. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 10969551 |
| SC Czech ACJ, s.r.o. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 10969560 |
| SC Czech ADV, s.r.o. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 11977051 |
| SC Czech AER, s.r.o. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 17084458 |
| SC Czech AES, s.r.o. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 17084539 |
| Seavus DOOEL | 11 Oktomvri 33A, 1000 Skopje, Republika Severní Makedonie, reg. č. 5323983 |
| Seavus AB | Scheelevägen 27, floor 16, 223 63 Lund, Švédské království, reg. č. 556588-5935 |
| Seavus DOO (BA) | Ivana Franje Jukica 7, Banja Luka, Bosna a Hercegovina, Srbská republika, reg. č. 57-01-0252-17 |
| Seavus Educational and Development Center DOO | Vojvode Misica 9, 18 000 Nis, Srbská republika, reg. č. 29508429 |
| Seavus Educational and Development Center DOOEL | 11 Oktomvri 33A, 1000 Skopje, Republika Severní Makedonie, reg. č. 6643140 |
| Seavus FLLC | FLLC SEAVUS, 25A Internatsionalnaya st., office 420, Minsk, 220 030, Běloruská republika, reg. č. 190835458 |
| Seavus GmbH | Itziker Dorf Strasse 57, 8627 Grüningen, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-020.4.049.285-2 |
| Seavus S.R.L. | MD-2071, str. Alba-Iulia, 79/1, mun. Kišiněv, Moldavská republika reg. č. 1020600026584 |
| Seavus SHPK (v likvidaci / in liquidation) | Njësia Bashkiake nr. 5, Rruga Abdyl Frasherri, Ndërtesa 8, Hyrja 7, Ap. 25, 1019 Tirana, Albánská republika, reg.č. L62225007B |
| SEAVUS SOFTWARE TECHNOLOGIES J.S.C. | Fulya Mah. Büyükdere Cad. Pekintaş Group Blok No: 32 İç Kapı No: 4 Şişli / İstanbul, Turecko, reg č. 352133 |
| Seavus Sp. z o.o. | 59 Zlota Street, 00-120, Varšava, Polská republika, reg. č. 913203 |
| Seavus USA Inc. | 2352 Main Street, Suite 200, Concord, MA 01742, Spojené státy americké, reg.č. 000873055 |
| Spielbanken Niedersachsen GmbH | Karmarschstraße 37-39, 30159 Hannover, Spolková republika Německo, registr.č. HRB 50373 |
| SPORTLEASE a.s. | Evropská 866/69, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 62361546 |
| Springtide Ventures s.r.o. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 01726587 |
| Stoiximan Limited | Flat B8, The Atrium West Street Msida, MSD1731 Maltská republika, registr. č. C95597 |
| STR Czech s.r.o. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 07728344 |
| Stratiteq Sweden AB | Gustav Adolfs Torg 10 A, 211 39 Malmö, Švédské království, reg. č. 556622-2682 |

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2022 společností KKCG AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern,

| SPOLEČNOST / COMPANY | Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo |
|---|--|
| SUPERMARINE, s.r.o. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 08062773 |
| Sweetspot CZ s.r.o. | Evropská 866/63, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 09858636 |
| Theta Real s.r.o. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 27631842 |
| ThreatMark s.r.o. | Hlinky 505/118, Pisárky, 603 00 Brno, IČO 04222091 |
| ThreatMark, Inc. | 19801 Wilmington, okres New Castle, Delaware, Orange Street 1209, Spojené státy americké, reg.č. 6381229 |
| TORA DIRECT S.A. | 108 Athinon Avenue and Chrimatistiriou Street, Atény, Řecká republika, registr. č. 5641201000 |
| TORA WALLET SINGLE MEMBER S.A. | 108 Athinon Avenue and Chrimatistiriou Street, Atény, Řecká republika, registr. č. 139861001000 |
| US Methanol LLC | 400 Capitol Street, Suite 200, Charleston WV 25301, Spojené státy americké, reg. č. 81-1952040 |
| US Methanol Midco LLC | 400 Capitol Street, Suite 200, Charleston WV 25301, Spojené státy americké, reg. č. 81-1952040 |
| VESTINLOG, s.r.o. | Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 05629276 |
| Viage Production S.A. | Rue Grétry 16-20, 1000 Bruxelles, Belgické království, registr.č. 0474.725.225 |
| Vinohradská 230 a.s. | Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 26203944 |
| win2day International GmbH (v likvidaci /in liquidation) | Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN371257t |

III. Účetní závěrka a příloha k účetní závěrce

MND Energy Storage a.s.
(do 31. ledna 2022 MND Gas Storage a.s.)

Účetní závěrka

31. prosince 2022

Firma: MND Energy Storage a.s.
 Identifikační číslo: 27732894
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: uskladňování plynu
 Rozvahový den: 31. prosince 2022
 Datum sestavení účetní závěrky: 29. března 2023

ROZVAHA
 (v celých tisících Kč)

| označ. | AKTIVA | řád. | 31.12.2022 | | | 31.12.2021 |
|-----------------|--|------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | | Brutto 1 | Korekce 2 | Netto 3 | Netto 4 |
| a | b | c | | | | |
| | AKTIVA CELKEM | 001 | 3 656 991 | -1 441 503 | 2 215 488 | 2 218 269 |
| B. | Stálá aktiva | 003 | 3 445 984 | -1 441 503 | 2 004 481 | 2 109 846 |
| B. I. | Dlouhodobý nehmotný majetek | 004 | -17 949 | 43 842 | 25 893 | 12 301 |
| B. I. 2. | Ocenitelná práva | 006 | 15 426 | -14 153 | 1 273 | 1 374 |
| B. I. 2. 1. | Software | 007 | 14 856 | -13 583 | 1 273 | 1 374 |
| B. I. 2. 2. | Ostatní ocenitelná práva | 008 | 570 | -570 | 0 | 0 |
| B. I. 3. | Goodwill | 009 | -59 079 | 59 079 | 0 | 0 |
| B. I. 4. | Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek | 010 | 24 710 | -1 084 | 23 626 | 10 927 |
| B. I. 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý nehmotný majetek a nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 011 | 994 | 0 | 994 | 0 |
| B. I. 5. 2. | Nedokončený dlouhodobý nehmotný majetek | 013 | 994 | 0 | 994 | 0 |
| B. II. | Dlouhodobý hmotný majetek | 014 | 3 463 933 | -1 485 345 | 1 978 588 | 2 097 545 |
| B. II. 1. | Pozemky a stavby | 015 | 1 887 044 | -653 612 | 1 233 432 | 1 275 547 |
| B. II. 1. 1. | Pozemky | 016 | 695 248 | 0 | 695 248 | 695 248 |
| B. II. 1. 2. | Stavby | 017 | 1 191 796 | -653 612 | 538 184 | 580 299 |
| B. II. 2. | Hmotné movité věci a jejich soubory | 018 | 1 226 804 | -831 354 | 395 450 | 447 118 |
| B. II. 4. | Ostatní dlouhodobý hmotný majetek | 020 | 349 235 | -379 | 348 856 | 374 860 |
| B. II. 4. 3. | Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 023 | 349 235 | -379 | 348 856 | 374 860 |
| B. II. 5. | Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 024 | 850 | 0 | 850 | 20 |
| B. II. 5. 2. | Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek | 026 | 850 | 0 | 850 | 20 |
| C. | Oběžná aktiva | 037 | 210 270 | 0 | 210 270 | 107 771 |
| C. I. | Zásoby | 038 | 23 948 | 0 | 23 948 | 14 198 |
| C. I. 1. | Materiál | 039 | 23 931 | 0 | 23 931 | 14 181 |
| C. I. 5. | Poskytnuté zálohy na zásoby | 045 | 17 | 0 | 17 | 17 |
| C. II. | Pohledávky | 046 | 21 491 | 0 | 21 491 | 16 672 |
| C. II. 2. | Krátkodobé pohledávky | 057 | 21 491 | 0 | 21 491 | 16 672 |
| C. II. 2. 1. | Pohledávky z obchodních vztahů | 058 | 8 213 | 0 | 8 213 | 2 901 |
| C. II. 2. 4. | Pohledávky - ostatní | 061 | 13 278 | 0 | 13 278 | 13 771 |
| C. II. 2. 4. 3. | Stát - daňové pohledávky | 064 | 5 025 | 0 | 5 025 | 8 441 |
| C. II. 2. 4. 4. | Krátkodobé poskytnuté zálohy | 065 | 5 148 | 0 | 5 148 | 5 299 |
| C. II. 2. 4. 5. | Dohadné účty aktivní | 066 | 2 902 | 0 | 2 902 | 0 |
| C. II. 2. 4. 6. | Jiné pohledávky | 067 | 203 | 0 | 203 | 31 |
| C. III. | Krátkodobý finanční majetek | 072 | 70 292 | 0 | 70 292 | 35 004 |
| C. III. 2. | Ostatní krátkodobý finanční majetek | 074 | 70 292 | 0 | 70 292 | 35 004 |
| C. IV. | Peněžní prostředky | 075 | 94 539 | 0 | 94 539 | 41 897 |
| C. IV. 1. | Peněžní prostředky v pokladně | 076 | 61 | 0 | 61 | 77 |
| C. IV. 2. | Peněžní prostředky na účtech | 077 | 94 478 | 0 | 94 478 | 41 820 |
| D. | Časové rozlišení aktiv | 078 | 737 | 0 | 737 | 652 |
| D. 1. | Náklady příštích období | 079 | 737 | 0 | 737 | 652 |

| označ. a | PASIVA b | řád. c | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|----------------|--|------------|------------------|------------------|
| | | | 5 | 6 |
| | PASIVA CELKEM | 082 | 2 215 488 | 2 218 269 |
| A. | Vlastní kapitál | 083 | 1 980 003 | 1 959 307 |
| A. I. | Základní kapitál | 084 | 1 749 480 | 1 749 480 |
| A. I. 1. | Základní kapitál | 085 | 1 749 480 | 1 749 480 |
| A. II. | Ážio a kapitálové fondy | 088 | 16 320 | 96 320 |
| A. II. 2. | Kapitálové fondy | 090 | 16 320 | 96 320 |
| A. II. 2. 1. | Ostatní kapitálové fondy | 091 | 16 320 | 96 320 |
| A. III. | Fondy ze zisku | 096 | 454 | 105 |
| A. III. 2. | Statutární a ostatní fondy | 098 | 454 | 105 |
| A. IV. | Výsledek hospodaření minulých let (+/-) | 099 | 112 602 | 75 889 |
| A. IV. 1. | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-) | 100 | 112 602 | 75 889 |
| A. V. | Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-) | 102 | 101 147 | 37 513 |
| B. + C. | Cizí zdroje | 104 | 235 409 | 258 452 |
| B. | Rezervy | 105 | 20 495 | 14 510 |
| B. 2. | Rezerva na daň z příjmů | 107 | 4 038 | 0 |
| B. 3. | Rezervy podle zvláštních právních předpisů | 108 | 9 982 | 9 651 |
| B. 4. | Ostatní rezervy | 109 | 6 475 | 4 859 |
| C. | Závazky | 110 | 214 914 | 243 942 |
| C. I. | Dlouhodobé závazky | 111 | 154 486 | 165 665 |
| C. I. 8. | Odložený daňový závazek | 121 | 154 486 | 165 665 |
| C. II. | Krátkodobé závazky | 126 | 60 428 | 78 277 |
| C. II. 2. | Závazky k úvěrovým institucím | 130 | 0 | 60 000 |
| C. II. 3. | Krátkodobé přijaté zálohy | 131 | 31 495 | 1 389 |
| C. II. 4. | Závazky z obchodních vztahů | 132 | 11 585 | 4 875 |
| C. II. 8. | Závazky ostatní | 136 | 17 348 | 12 013 |
| C. II. 8. 3. | Závazky k zaměstnancům | 139 | 2 100 | 1 804 |
| C. II. 8. 4. | Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění | 140 | 1 070 | 872 |
| C. II. 8. 5. | Stát - daňové závazky a dotace | 141 | 2 940 | 2 003 |
| C. II. 8. 6. | Dohadné účty pasivní | 142 | 11 238 | 7 278 |
| C. II. 8. 7. | Jiné závazky | 143 | 0 | 56 |
| D. | Časové rozlišení pasív | 147 | 76 | 510 |
| D. 1. | Výdaje příštích období | 148 | 76 | 510 |

Firma: MND Energy Storage a.s.
 Identifikační číslo: 27732894
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: uskladňování plynu
 Rozvahový den: 31. prosince 2022
 Datum sestavení účetní závěrky: 29. března 2023

VÝKAZ ZISKU A ZTRÁTY

(v celých tisících Kč)

| označ. | TEXT | řád. | Skutečnost v účetním období | |
|-------------|---|-----------|-----------------------------|----------------|
| | | | 2022 | 2021 |
| | | | 1 | 2 |
| a | b | c | | |
| I. | Tržby z prodeje výrobků a služeb | 01 | 451 895 | 237 395 |
| A. | Výkonová spotřeba | 03 | 176 108 | 44 511 |
| A. 2. | Spotřeba materiálu a energie | 05 | 25 651 | 15 288 |
| A. 3. | Služby | 06 | 150 457 | 29 223 |
| D. | Osobní náklady | 09 | 43 732 | 39 558 |
| D. 1. | Mzdové náklady | 10 | 31 821 | 28 840 |
| D. 2. | Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady | 11 | 11 911 | 10 718 |
| D. 2. 1. | Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění | 12 | 10 555 | 9 410 |
| D. 2. 2. | Ostatní náklady | 13 | 1 356 | 1 308 |
| E. | Úpravy hodnot v provozní oblasti | 14 | 95 897 | 97 671 |
| E. 1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku | 15 | 95 897 | 97 671 |
| E. 1. 1. | Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé | 16 | 95 897 | 97 671 |
| III. | Ostatní provozní výnosy | 20 | 2 165 | 3 868 |
| III. 1. | Tržby z prodaného dlouhodobého majetku | 21 | 7 | 2 445 |
| III. 2. | Tržby z prodaného materiálu | 22 | 7 | 40 |
| III. 3. | Jiné provozní výnosy | 23 | 2 151 | 1 383 |
| F. | Ostatní provozní náklady | 24 | 14 583 | 11 761 |
| F. 1. | Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku | 25 | 0 | 2 149 |
| F. 3. | Daně a poplatky | 27 | 192 | 212 |
| F. 4. | Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období | 28 | 1 947 | 457 |
| F. 5. | Jiné provozní náklady | 29 | 12 444 | 8 943 |
| * | Provozní výsledek hospodaření (+/-) | 30 | 123 740 | 47 762 |
| VI. | Výnosové úroky a podobné výnosy | 39 | 683 | 124 |
| VI. 1. | Výnosové úroky a podobné výnosy - ovládaná nebo ovládající osoba | 40 | 365 | 0 |
| VI. 2. | Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy | 41 | 318 | 124 |
| J. | Nákladové úroky a podobné náklady | 43 | 675 | 592 |
| J. 2. | Ostatní nákladové úroky a podobné náklady | 45 | 675 | 592 |
| VII. | Ostatní finanční výnosy | 46 | 1 493 | 311 |
| K. | Ostatní finanční náklady | 47 | 220 | 1 152 |
| * | Finanční výsledek hospodaření (+/-) | 48 | 1 281 | -1 309 |
| ** | Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-) | 49 | 125 021 | 46 453 |
| L. | Daň z příjmů | 50 | 23 874 | 8 940 |
| L. 1. | Daň z příjmů splatná | 51 | 35 054 | 18 759 |
| L. 2. | Daň z příjmů odložená (+/-) | 52 | -11 180 | -9 819 |
| ** | Výsledek hospodaření po zdanění (+/-) | 53 | 101 147 | 37 513 |
| *** | Výsledek hospodaření za účetní období (+/-) | 55 | 101 147 | 37 513 |
| * | Čistý obrat za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII. | 56 | 456 236 | 241 698 |

Firma: MND Energy Storage a.s.
 Identifikační číslo: 27732894
 Právní forma: Akciová společnost
 Předmět podnikání: uskladňování plynu
 Rozvahový den: 31. prosince 2022
 Datum sestavení účetní závěrky: 29. března 2023

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH

(v celých tisících Kč)

| označ. a | TEXT b | Skutečnost v účetním období | |
|---|--|-----------------------------|----------------|
| | | 2022 1 | 2021 2 |
| Peněžní toky z provozní činnosti | | | |
| Účetní zisk / ztráta před zdaněním | | 125 021 | 46 453 |
| A. 1. | Úpravy o nepeněžní operace: | | |
| A. 1. 1. | Odpisy stálých aktiv | 97 852 | 98 300 |
| A. 1. 2. | Změna stavu opravných položek a rezerv | 95 897 | 97 671 |
| A. 1. 3. | Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv | 1 947 | 457 |
| A. 1. 5. | Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky | -7 | -296 |
| A. 1. 6. | Úpravy o ostatní nepeněžní operace | -8 | 468 |
| | | 23 | 0 |
| A * | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu | 222 873 | 144 753 |
| A. 2. | Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu: | | |
| A. 2. 1. | Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv | 45 370 | 11 884 |
| A. 2. 2. | Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv | -13 051 | 1 498 |
| A. 2. 3. | Změna stavu zásob | 42 199 | 1 772 |
| | | 16 222 | 8 614 |
| A ** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním | 268 243 | 156 637 |
| A. 3. | Vyplacené úroky | -1 012 | -255 |
| A. 4. | Přijaté úroky | 391 | 124 |
| A. 5. | Zaplacená daň z příjmů | -22 577 | -33 788 |
| A *** | Čistý peněžní tok z provozní činnosti | 245 045 | 122 718 |
| Peněžní toky z investiční činnosti | | | |
| B. 1. | Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv | -16 671 | -47 327 |
| B. 2. | Příjmy z prodeje stálých aktiv | 7 | 2 445 |
| B *** | Čistý peněžní tok z investiční činnosti | -16 664 | -44 882 |
| Peněžní toky z finanční činnosti | | | |
| C. 1. | Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování | -60 000 | 60 000 |
| C. 2. | Změna stavu vlastního kapitálu: | | |
| C. 2. 2. | Vyplacení podílu na vlastním kapitálu akcionářům | -80 451 | -155 434 |
| C. 2. 5. | Přímé platby na vrub fondů | -80 000 | -155 000 |
| | | -451 | -434 |
| C *** | Čisté peněžní toky z finanční činnosti | -140 451 | -95 434 |
| Čisté zvýšení / snížení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů | | 87 930 | -17 598 |
| Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku | | 76 901 | 94 499 |
| Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku | | 164 831 | 76 901 |

Firma: MND Energy Storage a.s.
Identifikační číslo: 27732894
Právní forma: Akciová společnost
Předmět podnikání: uskladňování plynu
Rozvahový den: 31. prosince 2022
Datum sestavení účetní závěrky: 29. března 2023

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU

(v celých tisících Kč)

| | Základní kapitál | Ostatní kapitálové fondy | Statutární a ostatní fondy | Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta (+/-) | Celkem |
|---------------------------------------|------------------|--------------------------|----------------------------|---|------------------|
| Zůstatek k 1. lednu 2021 | 1 749 480 | 251 320 | 39 | 76 389 | 2 077 228 |
| Příděly do fondů | 0 | 0 | 500 | -500 | 0 |
| Výplaty z fondů | 0 | -155 000 | -434 | 0 | -155 434 |
| Výsledek hospodaření za účetní období | 0 | 0 | 0 | 37 513 | 37 513 |
| Zůstatek k 31. prosinci 2021 | 1 749 480 | 96 320 | 105 | 113 402 | 1 959 307 |
| Příděly do fondů | 0 | 0 | 800 | -800 | 0 |
| Výplaty z fondů | 0 | -80 000 | -451 | 0 | -80 451 |
| Výsledek hospodaření za účetní období | 0 | 0 | 0 | 101 147 | 101 147 |
| Zůstatek k 31. prosinci 2022 | 1 749 480 | 16 320 | 454 | 213 749 | 1 980 003 |

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

MND Energy Storage a.s. (do 31. ledna 2022 MND Gas Storage a.s.) (dále jen „Společnost“) byla zapsána do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 4925 dne 30. května 2007 a její sídlo je Úprkova 807/6, Hodonín. Hlavním předmětem podnikání Společnosti je uskladňování plynu a komerční poskytování této služby třetím osobám.

Společnost není společníkem s neomezeným ručením v žádné společnosti.

1.2. Současná ekonomická situace

Společnost posoudila přímá podnikatelská rizika zahrnující nepříznivé dopady ekonomických sankcí uvalených na Rusko, omezení obchodu s Ruskem a s ruskými společnostmi, zvýšený výskyt kybernetických útoků, riziko porušení právních a regulatorních pravidel, nejistotu na komoditních a finančních trzích, negativní trend klíčových makroekonomických ukazatelů, jako jsou míra inflace, růst úrokových sazeb, volatilita měnových kurzů a mnoho dalších, a závěrem vyhodnotila, že jejich přímý vliv na Společnost je v současnosti nevýznamný.

Dále, v roce 2022 došlo v souvislosti se skutečnostmi popsány výše k významnému nárůstu ceny plynu a současně, s ohledem na vývoj trhu s elektrickou energií v Evropě, došlo v roce 2022 i k významnému nárůstu cen elektřiny. Tyto vlivy na činnost Společnosti Společnost zohlednila v účetní závěrce.

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.

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.

Dlouhodobým hmotným majetkem je také plynová poduška a plyn v plynovodu. Jedná se o nezbytnou náplň v podzemním zásobníku plynu a plynovodu, bez které nemůže podzemní prostor fungovat jako skladovací prostor. Plynová poduška a plyn v plynovodu se neodepisuje a je vykázán jako jiný dlouhodobý hmotný majetek.

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“.

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. Přepočtení cizích měn

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

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

2.6. 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. 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 a případný přeplatek na dani z příjmů za předešlá zdaňovací období. 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.

2.8. Tržby

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

2.9. Spřízněné strany

Spřízněnými stranami Společnosti se rozumí:

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

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

MND Energy Storage a.s (do 31. ledna 2022 MND Gas Storage a.s.)

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2022

2.10. 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.

2.11. Úrokové náklady

Veškeré úrokové náklady jsou účtovány do nákladů.

2.12. 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.

2.13. 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.

V rámci skupiny Společnost využívá tzv. cash-pooling. Pohledávky, resp. závazky vzniklé z titulu cash-poolingu jsou vykazovány v rámci přehledu o peněžních tocích jako součást položky Peníze a peněžní ekvivalenty. V případě, že závazek vzniklý z titulu cash-poolingu představuje formu financování Společnosti, není pro účely přehledu o peněžních tocích považován za Peníze a peněžní ekvivalenty.

2.14. 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

| (tis. Kč) | 1. ledna 2022 | Přírůstky / přeúčtování | Vyřazení | 31. prosince 2022 |
|------------------------------|----------------------|------------------------------------|-----------------|--------------------------|
| Požizovací cena | | | | |
| Software | 14 256 | 600 | 0 | 14 856 |
| Ocenitelná práva | 570 | 0 | 0 | 570 |
| Goodwill | - 59 079 | 0 | 0 | - 59 079 |
| Ostatní nehmotný majetek | 12 011 | 19 150 | - 6 451 | 24 710 |
| Nedokončený nehmotný majetek | 0 | 994 | 0 | 994 |
| Celkem | - 32 242 | 20 744 | - 6 451 | - 17 949 |
| Oprávký | | | | |
| Software | - 12 882 | - 701 | 0 | - 13 583 |
| Ocenitelná práva | - 570 | 0 | 0 | - 570 |
| Goodwill | 59 079 | 0 | 0 | 59 079 |
| Ostatní nehmotný majetek | - 1 084 | 0 | 0 | - 1 084 |
| Celkem | 44 543 | - 701 | 0 | 43 842 |
| Zůstatková hodnota | 12 301 | | | 25 893 |

MND Energy Storage a.s (do 31. ledna 2022 MND Gas Storage a.s.)Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2022

| (tis. Kč) | 1. ledna 2021 | Přírůstky / přeúčtování | Vyřazení | 31. prosince 2021 |
|---------------------------|-----------------|----------------------------|----------------|-------------------|
| Pořizovací cena | | | | |
| Software | 12 881 | 1 375 | 0 | 14 256 |
| Ocenitelná práva | 570 | 0 | 0 | 570 |
| Goodwill | - 59 079 | 0 | 0 | - 59 079 |
| Ostatní nehmotný majetek | 2 135 | 12 135 | - 2 259 | 12 011 |
| Celkem | - 43 493 | 13 510 | - 2 259 | - 32 242 |
| Oprávký | | | | |
| Software | - 12 302 | 0 | - 580 | - 12 882 |
| Ocenitelná práva | - 570 | 0 | 0 | - 570 |
| Goodwill | 59 079 | 0 | 0 | 59 079 |
| Ostatní nehmotný majetek | - 1 084 | 0 | 0 | - 1 084 |
| Celkem | 45 123 | 0 | - 580 | 44 543 |
| Zůstatková hodnota | 1 630 | | | 12 301 |

4. Dlouhodobý hmotný majetek

| (tis. Kč) | 1. ledna 2022 | Přírůstky / přeúčtování | Vyřazení | 31. prosince 2022 |
|-------------------------------------|--------------------|----------------------------|-----------------|--------------------|
| Pořizovací cena | | | | |
| Pozemky a podzemní zásobník plynu | 695 248 | 0 | 0 | 695 248 |
| Stavby | 1 191 056 | 740 | 0 | 1 191 796 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 1 226 163 | 641 | 0 | 1 226 804 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 375 207 | 0 | - 25 972 | 349 235 |
| Nedokončený hmotný majetek | 20 | 830 | 0 | 850 |
| Celkem | 3 487 694 | 2 211 | - 25 972 | 3 463 933 |
| Oprávký | | | | |
| Stavby | - 610 757 | - 42 855 | 0 | - 653 612 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | - 779 045 | - 52 309 | 0 | - 831 354 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | - 347 | - 32 | 0 | - 379 |
| Celkem | - 1 390 149 | - 95 196 | 0 | - 1 485 345 |
| Zůstatková hodnota | 2 097 545 | | | 1 978 588 |

| (tis. Kč) | 1. ledna 2021 | Přírůstky / přeúčtování | Vyřazení | 31. prosince 2021 |
|-------------------------------------|--------------------|----------------------------|----------------|--------------------|
| Pořizovací cena | | | | |
| Pozemky a podzemní zásobník plynu | 695 248 | 0 | 0 | 695 248 |
| Stavby | 1 160 101 | 30 955 | 0 | 1 191 056 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | 1 221 707 | 7 987 | - 3 531 | 1 226 163 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | 375 207 | 0 | 0 | 375 207 |
| Nedokončený hmotný majetek | 2 886 | - 2 866 | 0 | 20 |
| Celkem | 3 455 149 | 36 076 | - 3 531 | 3 487 694 |
| Oprávký | | | | |
| Stavby | - 568 119 | - 42 638 | 0 | - 610 757 |
| Hmotné movité věci a jejich soubory | - 726 006 | - 54 420 | 1 381 | - 779 045 |
| Jiný dlouhodobý hmotný majetek | - 314 | - 33 | 0 | - 347 |
| Celkem | - 1 294 439 | - 97 091 | 1 381 | - 1 390 149 |
| Zůstatková hodnota | 2 160 710 | | | 2 097 545 |

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 zahrnut.

5. Zásoby

Společnost nevytvořila k 31. prosinci 2022 a 2021 opravnou položku k zásobám.

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2022 činily o tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 253 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2022 činila o tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 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. Krátkodobý finanční majetek

Nejvýznamnější položku krátkodobého finančního majetku k 31. prosinci 2022 ve výši 70 292 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 35 004 tis. Kč) tvoří pohledávky Společnosti z titulu krátkodobě uložených volných peněžních prostředků na základě smlouvy uzavřené se společností KKCG STRUCTURED FINANCE AG, Švýcarsko.

8. Vlastní kapitál

Společnost je plně vlastněna společností MND a.s., zapsanou v České republice.

Společnost MND a.s. se sídlem Úprkova 807/6, Hodonín, Česká republika sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejužší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Společnost KKCG AG se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace sestavuje konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost patří.

Konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejužší skupinu je možné získat v Obchodním rejstříku v zákonné lhůtě a konsolidovanou účetní závěrku sestavenou za nejširší skupinu je možné získat v sídle konsolidující společnosti.

Dne 31. května 2021 rozhodla valná hromada Společnosti o výplatě z Ostatních kapitálových fondů v celkové výši 135 000 tis. Kč. Dne 29. listopadu 2021 rozhodla valná hromada Společnosti o výplatě z Ostatních kapitálových fondů v celkové výši 20 000 tis. Kč.

Dne 9. května 2022 valná hromada Společnosti schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2021 a rozhodla o rozdělení zisku za rok 2021 ve výši 37 513 tis. Kč a jeho převedení do Nerozděleného zisku minulých let ve výši 36 713 tis. Kč.

Dne 9. května 2022 rozhodla valná hromada Společnosti o výplatě z Ostatních kapitálových fondů v celkové výši 80 000 tis. Kč.

Do data vydání této účetní závěrky nenavrhl Společnost rozdělení zisku za rok 2022.

9. Rezervy

Společnost v souladu s platnou legislativou vytvořila rezervy na sanaci a rekultivace, které k 31. prosinci 2022 činily 9 982 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 9 651 tis. Kč).

Zálohy na daň z příjmu a přeplatek daně z příjmů za předešlá zdaňovací období v celkové výši 31 267 tis. Kč zaplacené Společností k 31. prosinci 2022 (k 31. prosinci 2021: 27 233 tis. Kč) byly započteny s rezervou na daň z příjmu ve výši 35 305 tis. Kč vytvořenou k 31. prosinci 2022 (k 31. prosinci 2021: 18 792 tis. Kč).

10. Závazky, budoucí závazky a podmíněné závazky

Kromě níže uvedeného závazky vykázané v rozvaze nejsou kryty věcnými zárukami.

Závazky nemají splatnost delší než 5 let.

V průběhu účetního období Společnost čerpala revolvingový bankovní úvěr. Jeho výše k 31. prosinci 2022 činila 0 tis. Kč (k 31. prosinci 2021: 60 000 tis. Kč). Úvěrová smlouva byla ukončena a úvěr byl splacen k 3. říjnu 2022. Od tohoto data je platná nová úvěrová smlouva o kontokorentu až do výše 100 000 tis. Kč. Úvěr je úročen pohyblivou úrokovou sazbou (sazba O/N PRIBOR + marže/přirážka 1 %) a není zajištěn. Úvěrová smlouva je bez konečné splatnosti s možností výpovědi.

Společnost vystavila finanční garanci ve výši 4 893 tis. EUR (117 995 tis. Kč k 31. prosinci 2022) ve prospěch německé spolkové země Hessensko v souvislosti s poskytováním služeb skladování zemního plynu společností MND Gas Storage Germany GmbH v Německu. Tento závazek je v plné výši kompenzován finanční garancí vystavenou společností MND Group AG ve prospěch Společnosti. Společnost neeviduje žádné další závazky, které by nebyly vykázané v rozvaze.

Vedení Společnosti si není vědomo žádných podmíněných závazků Společnosti k 31. prosinci 2022 a 2021.

Společnost neeviduje žádné další závazky, které by nebyly vykázané v rozvaze.

11. Tržby

Tržby lze členit následovně:

| (tis. Kč) | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Tržby z provozování podzemního zásobníku plynu | | |
| - v tuzemsku | 234 332 | 171 020 |
| - v zahraničí | 193 141 | 50 670 |
| Tržby za ostatní služby | | |
| - v tuzemsku | 15 279 | 11 933 |
| - v zahraničí | 9 143 | 3 772 |
| Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb celkem | 451 895 | 237 395 |
| Ostatní provozní výnosy | 2 165 | 3 868 |
| Výnosy z provozní činnosti celkem | 454 060 | 241 263 |

12. Transakce se spřízněnými stranami

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

| (tis. Kč) | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| Výnosy | | |
| Prodej služeb | 110 514 | 154 281 |
| Prodej hotových výrobků, materiálu a zboží | 30 | 40 |
| Úrokové výnosy, ostatní finanční výnosy | 365 | 32 |
| Ostatní provozní výnosy | 346 | 1 926 |
| Celkem | 111 255 | 156 279 |
| Náklady / nákupy | | |
| Nákup materiálu | 6 506 | 3 653 |
| Nákup služeb | 128 752 | 15 299 |
| Licenční poplatky | 457 | 243 |
| Celkem | 135 715 | 19 195 |

V letech 2022 a 2021 došlo k výplatám z Ostatních kapitálových fondů (viz poznámku 8).

MND Energy Storage a.s (do 31. ledna 2022 MND Gas Storage a.s.)Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2022

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

| (tis. Kč) | 31. prosince 2022 | 31. prosince 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Pohledávky | | |
| Pohledávky z obchodních vztahů | 3 834 | 2 303 |
| Krátkodobý finanční majetek (cash-pooling) | 70 292 | 35 004 |
| Celkem | 74 126 | 37 307 |
| Závazky | | |
| Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku | 8 477 | 3 267 |
| Z toho: | | |
| Závazky z obchodních vztahů | 8 477 | 3 267 |
| Celkem | 8 477 | 3 267 |

Členům řídicích, kontrolních a správních orgánů Společnosti nebyly poskytnuty žádné zápůjčky, žádná zajištění ani ostatní plnění.

Členům řídicích orgánů Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

13. Zaměstnanci

Průměrný počet zaměstnanců, vedoucích pracovníků a osobní náklady:

| | 2022 | | 2021 | |
|--|-----------|---------------|-----------|---------------|
| | počet | tis. Kč | počet | tis. Kč |
| Mzdové náklady členů statutárního orgánu | 3 | 6 177 | 3 | 6 224 |
| Mzdové náklady členů dozorčí rady | 3 | 180 | 3 | 180 |
| Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců | 3 | 3 952 | 2 | 3 544 |
| Mzdové náklady ostatních zaměstnanců | 36 | 21 512 | 37 | 18 892 |
| Náklady na sociální zabezpečení | | 10 555 | | 9 410 |
| Ostatní sociální náklady | | 1 356 | | 1 308 |
| Osobní náklady celkem | 45 | 43 732 | 45 | 39 558 |

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

14. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

| (tis. Kč) | 2022 | 2021 |
|---|---------------|--------------|
| Splatnou daň (19 %) | 35 305 | 18 792 |
| Odloženou daň | - 11 180 | - 9 819 |
| Úpravu daňového nákladu předchozího období podle podaného daňového přiznání | - 251 | - 33 |
| Celkem daňový náklad | 23 874 | 8 940 |

Odložená daň byla vypočtena s použitím sazby daně 19 % (daňová sazba pro roky 2022 a následující).

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

| (tis. Kč) | 31. prosince 2022 | 31. prosince 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu: | | |
| rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku | - 154 780 | - 166 601 |
| rozdílu účetní a daňové hodnoty zásob | - 936 | 0 |
| rezerv a opravných položek a ostatních dočasných rozdílů | 1 230 | 936 |
| Čistý odložený daňový závazek | - 154 486 | - 165 665 |

MND Energy Storage a.s (do 31. ledna 2022 MND Gas Storage a.s.)

Příloha účetní závěrky
za rok končící 31. prosince 2022

15. Odměna auditorské společnosti

Informace o odměně auditorské společnosti PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o. jsou uvedeny v příloze konsolidované účetní závěrky mateřské společnosti MND a.s.

16. Přehled o peněžních tocích

Peníze a peněžní ekvivalenty uvedené v přehledu o peněžních tocích zahrnují:

| (tis. Kč) | 31. prosince 2022 | 31. prosince 2021 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Peněžní prostředky v pokladně | 61 | 77 |
| Peněžní prostředky na účtech | 94 478 | 41 820 |
| Peněžní ekvivalenty zahrnuté v krátkodobém finančním majetku | 70 292 | 35 004 |
| Peníze a peněžní ekvivalenty celkem | 164 831 | 76 901 |

17. Následné události

Po rozvahovém dni nedošlo k žádným událostem, které by měly významný dopad na účetní závěrku sestavenou k 31. prosinci 2022.

29. března 2023



Ing. Luner Karel
předseda představenstva



Ing. Dočkal Milan
člen představenstva

IV. Zpráva nezávislého auditora

Zpráva nezávislého auditora

akcionáři společnosti MND Energy Storage a.s.

Náš výrok

Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti MND Energy Storage a.s., se sídlem Úprkova 807/6, Hodonín („Společnost“) k 31. prosinci 2022 a její finanční výkonnosti a jejích peněžních toků za rok končící 31. prosince 2022 v souladu s českými účetními předpisy.

Předmět auditu

Účetní závěrka Společnosti se skládá z:

- rozvahy k 31. prosinci 2022,
- výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. prosince 2022,
- přehledu o změnách vlastního kapitálu za rok končící 31. prosince 2022,
- přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2022, 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 vzniknout 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.

29. března 2023

PricewaterhouseCoopers Audit, s.r.o.
zastoupená ředitelem



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