



MND Gas Storage a.s.

VÝROČNÍ ZPRÁVA

2024

MND Gas Storage a.s., Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, Česká republika, IČ: 28506065, DIČ: CZ28506065
www.mndgs.cz, e-mail: info@mndgs.cz
Společnost je zapsána v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Brně, sp. zn. B.5870.
Společnost je držitelem certifikátů integrovaného systému dle ISO 14001 a ISO 45001.



Obsah:

I.	Zpráva o podnikatelské činnosti společnosti a o stavu jejího majetku	3
II.	Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami	5
III.	Účetní závěrka a příloha k účetní závěrce	10
IV.	Zpráva nezávislého auditora.....	11

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

1. Údaje o společnosti

Společnost MND 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 2024 Společnost provozovala podzemní zásobník plynu a poskytovala služby uskladňování plynu na základě energetické licence.

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

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

Během roku 2024 došlo postupně k navýšení základního kapitálu o 66 000 tis. Kč.

9. února 2024 byl navýšen základní kapitál o 36 000 tis. Kč, za účelem financování projektu „Inlet Heaters“ pro nezbytný upgrade technologie sušení plynu.

30. července 2024 byl navýšen základní kapitál o 15 000 tis. Kč, za účelem nákupu a převystrojení sondy Uh-48.

10. září 2024 byl navýšen základní kapitál o 15 000 tis. Kč, za účelem nákupu a převystrojení sondy Uh-89.

Po rozhodnutí valné hromady Společnosti o nuceném přechodu vlastnického práva k ostatním akciím se ke dni 26. června 2024 společnost MND a.s. stala jediným akcionářem Společnosti.

Společnost v roce 2025 plánuje refinancovat zůstatek nesplaceného úvěru a uzavřít novou úvěrovou smlouvu.

3. Hospodaření Společnosti v roce 2024

Společnost vykázala za rok končící 31. prosince 2024 ztrátu ve výši -578 727 tis. Kč. Vlastní kapitál společnosti k 31. prosinci 2024 dosáhl hodnoty 752 296 tis. Kč.

4. Provozování podzemního zásobníku plynu Dambořice

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

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

Zásobník plynu úspěšně absolvoval skladovací sezónu, a na konci roku 2024 bylo dosaženo skladovací kapacity 450 mil. m³.

5. Aktivita 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 2024 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 2024.

Společnost podporuje vzdělávání zaměstnanců a poskytuje kvalitní zázemí pro osobnostní i profesní rozvoj každého jednotlivého zaměstnance. V rámci péče o zaměstnance se MND 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 2024 nenabyla žádné vlastní akcie. Společnost neměla v roce 2024 pobočku ani jinou část obchodního závodu umístěnou v zahraničí.

8. Přehled vývoje společnosti v následujícím období

Společnost dokončila v roce 2024 úpravu všech technologických celků pro sušení plynu a v dalším období se bude věnovat rozšiřování skladovacích kapacit konverzí dvou těžebních sond na vtláčně-odběrové sondy.

9. Následné události

Představenstvo Společnosti sleduje současnou geopolitickou situaci vyvolanou konfliktem na Ukrajině a nevnímá současnou situaci na trhu s plynem a s jeho uskladňováním jako významné riziko pro další činnost a hospodářské postavení Společnosti v následujícím období.

Kromě výše uvedeného nedošlo po rozvahovém dni k žádným dalším událostem, které by měly významný dopad na výroční zprávu k 31. prosinci 2024.

V Hodoníně, dne 31. března 2025



Ing. Pavel Marek

člen představenstva třídy A



Ing. Radim Blažej

člen představenstva třídy B

II. Zpráva o vztazích mezi propojenými osobami

Zpráva představenstva společnosti 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 Gas Storage a.s., se sídlem Hodonín, Úprkova 807/6, PSČ 695 01, IČO: 28506065, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka č. 5870 (dále jen „Společnost“) byla v účetním období od 1. ledna 2024 do 31. prosince 2024 (dále jen „Účetní období“) ovládanou osobou ve smyslu ustanovení § 74 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních společnostech a družstvech, ve znění pozdějších předpisů (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 Společností a dalšími Propojenými osobami

Společnost se stala od 9. února 2024 součástí skupiny KKCG tvořené společnostmi, které jsou všechny, přímo nebo nepřímo, ovládány společností KKCG GROUP AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-326.367.231 (dále jen „KKCG GROUP AG“).

Společnost je společností KKCG GROUP 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, oddíl B, vložka č. 6209, která je dále ovládána společností MND Group AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Luzern, Švýcarská konfederace, reg. č.: CHE-448.401.517, jež je přímo ovládána společností KKCG GROUP AG.

Seznam všech společností skupiny KKCG, které jsou, ať již přímo nebo nepřímo, ovládané společností KKCG GROUP AG, a to včetně Společnosti, tvoří přílohu této Zprávy o vztazích. Údaje o společnostech ve skupině KKCG se uvádí k 31. prosinci 2024.

2. Úloha Společnosti

Úlohou Společnosti, jakožto společnosti ovládané, je zajišťovat provozování podzemního zásobníku 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 ovládání

Ovládání 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 GROUP 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 GROUP AG resp. mezi Společností a dalšími osobami ovládanými KKCG GROUP AG uzavřeny tyto smlouvy:

- Se společností MND a.s.:
 - Smlouva o uskladňování plynu ze dne 18. listopadu 2024
 - Smlouva o uskladňování plynu ze dne 18. listopadu 2024
 - Rámcová smlouva na poskytování služeb v oblasti HR ze dne 1. února 2024
 - Kupní smlouva na prodej sondy ze dne 23. srpna 2024
 - Kupní smlouva na prodej sondy ze dne 9. září 2024
- Se společností MND Drilling & Services a.s.
 - Smlouva o dílo na generální opravu sond ze dne 18. listopadu 2024
 - Smlouva o dílo na generální opravu sond ze dne 18. listopadu 2024
- Se společností Aricoma Enterprise Cybersecurity a.s.:
 - Dohoda o přistoupení ke smlouvě o dílo na provedení Analýzy rizik informační bezpečnosti ze dne 20. prosince 2024
- Se společností MND Energy Storage a.s.:
 - Smlouva o dílo – dodávka kulových kohoutů, oprava, přezkoušení a výměna v technologii (MS Brumovice) ze dne 14. března 2024

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 zajištění administrace výběrového řízení, zajištění akce „Měsíc zdraví“, zajištění Mikulášské nadílky, zpracování geologicko-technického zadání pro generální opravu sond, kontrolu ovládacích stanic ventilů, interpretace karotážního měření, vytvoření IPSES tunedu do cloudu, na telekomunikační služby, na výrobu ID karet pro zaměstnance.

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

- Se společností KKCG a.s.:
 - Smlouva o poskytování služeb – poradenské služby ze dne 16. dubna 2013
- Se společností MND a.s.:
 - Smlouva o poskytování služeb – ekonomické, personální a jiné ze dne 1. srpna 2011
 - Smlouva o vedení důlně měřičské dokumentace ze dne 1. srpna 2011
 - Smlouva o převodu stanovení průzkumného území Uhřice ze dne 1.11.2011
 - Smlouva o užívání pozemku ze dne 2. ledna 2011
 - Smlouva o odběru vrtných jader ze dne 10. ledna 2014
 - Dohoda o spolupráci ze dne 3. října 2014

- Smlouva o poskytování servisních služeb technických zařízení a služeb ložisk. inženýrství ze dne 13. ledna 2016
- Kupní smlouva ze dne 9. února 2016
- Podlicenční smlouva ze dne 22. února 2016
- Smlouva o zpracování osobních údajů ze dne 1. května 2018
- Dohoda o plnění oznamovací povinnosti dle nařízení REMIT ze dne 1. dubna 2019
- Kupní smlouva na koupi sondy ze dne 25. května 2021
- Smlouva o zajištění báňské záchranné služby a úhradě nákladů na provoz HBZS ze dne 30. prosince 2022
- Smlouva o nájmu dopravního prostředku ze dne 15. června 2022
- Rámcová smlouva na geodetické práce ze dne 1. ledna 2023
- Rámcová smlouva na laboratorní práce ze dne 26. ledna 2023
- Rámcová smlouva o dodávkách zboží ze dne 5. dubna 2023
- Rámcová smlouva na práce se zvýšeným nebezpečím ze dne 13. června 2023
- Nájemní smlouva na sondu ze dne 15. června 2023
- Rámcová smlouva na přerušitelný dočasný provozní objem ze dne 6. října 2023
- Rámcová smlouva na dočasný přerušitelný oboustranný produkt ze dne 30. listopadu 2023
- Rámcová smlouva na dočasný přerušitelný protisměrný produkt ze dne 30. prosince 2023
- Se společností MND Drilling & Services a.s.:
 - Rámcová smlouva o poskytování služeb - výzkumu, karotáže sond ze dne 25. dubna 2019
 - Rámcová smlouva o poskytování služeb – likvidace důlní vody ze dne 22. března 2023
 - Rámcová smlouva o poskytování služeb – odběr upravené či demineralizované vody ze dne 22. března 2023
 - Smlouva o poskytování servisních služeb kompresorů ze dne 29. srpna 2019
- Se společností MND Energie a.s.
 - Smlouva o sdružených službách dodávky elektřiny ze dne 13. prosince 2022
- Se společností MND Energy Storage a.s.
 - Smlouva o poskytování služeb ze dne 30. dubna 2013
 - Smlouva o koordinaci dispečinku ze dne 21. dubna 2016
 - Dohoda o managementu plynárenské infrastruktury ze dne 29. dubna 2016
 - Smlouva o technické spolupráci ze dne 1. července 2017
 - Smlouva o implementaci a podpoře software ze dne 9. března 2017
 - Rámcová smlouva ze dne 1. září 2019

- Se společností Aricoma Systems a.s.
 - Smlouva o poskytování služeb ze dne 31. července 2017

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 GROUP 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 31. března 2025



Ing. Pavel Marek
předseda a člen představenstva třídy A



Ing. Radim Blažej
člen představenstva třídy B



PŘÍLOHA ZPRÁVY O VZTAZÍCH MEZI PROPOJENÝMI OSOBAMI

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2024 společností KKCG Group AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-326.367.231

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. FN 67046y
"Geologichne byreau "Lviv" LLC	L'vivska Oblast, L'viv, 79011, ul. Kubyovycha 18, Office 6, Ukrajina, reg. č. 31978102
"Horyzonty" LLC	L'vivska Oblast, L'viv, 79005, ulice Chubaia Hrytska 6C, Office 7, Ukrajina, reg. č. 36828617
"Precarpathian energy company" LLC	Ivano-Frankovska Oblast, Bohorodchany, 77701, ul. Shevchenka, Ukrajina, reg. č. 36042045
"Tynivske" LLC	Chubaya Gritska ulice, building 6C, room 7, Lviv, 79005, Ukrajina, reg. č. 45716076
Allwyn AG	Mühlenplatz 9, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-366.705.452
Allwyn Asia Holding a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 05266289
Allwyn Austria Holding 1 GmbH (dříve / formerly SAZKA Austrian Gaming Holding a.s.)	c/o DORDA Rechtsanwälte GmbH, Universitätsring 10, 1010 Vídeň, Rakouská republika, reg. č. FN 636509 v (dříve Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 04047788)
Allwyn Austria Holding 2 GmbH	c/o DORDA Rechtsanwälte GmbH, Universitätsring 10, 1010 Vídeň, Rakouská republika, reg. č. FN 38898d
Allwyn Austria Holding 3 GmbH	c/o DORDA Rechtsanwälte GmbH, Universitätsring 10, 1010 Vídeň, Rakouská republika, reg. č. FN 117154k
Allwyn Czech Republic Holding a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 24852104
Allwyn Entertainment Financing (UK) Plc	4th Floor 3 Dering Street, W1S 1AA Londýn, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, reg.č. 13841508
Allwyn Entertainment Financing (US) LLC (dříve/ formerly Allwyn Services US LLC)	125 High Street, Suite 1704, Boston, MA 02110, Spojené státy Americké
Allwyn Entertainment Ltd.	Tolpits Lane, Watford, WD18 9RN, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, reg.č. 13157556
Allwyn Financing Czech Republic 2 a.s. v likvidaci / in liquidation	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 09771522
Allwyn Greece & Cyprus Holding 2 Ltd	Arch. Makariou III, 195, Neocleous House, 3030 Limassol, Kyperská republika, registr. č. HE 287956
Allwyn Greece & Cyprus Holding Ltd	Arch. Makariou III, 195, Neocleous House, 3030 Limassol, Kyperská republika, registr. č. HE320752
Allwyn Illinois LLC	222 W. Merchandise Mart Plaza Suite 2300, Chicago, IL60654, Spojené státy Americké, registr. č. 05886996
Allwyn Information Technology Systems Single Member S.A.	Leoforos Kifisias 18 & Gkyzi, 15125 Maroussi, Atény, Řecká republika, registr. č. 137792901000
Allwyn International AG (dříve / formerly Allwyn International a.s.)	c/o Allwyn AG, Mühlenplatz 9, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-149.109.354 (dříve Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 24287814)
Allwyn Investments Cyprus Ltd	Arch. Makariou III, 195, Neocleous House, 3030 Limassol, Kyperská republika, registr. č. HE432870
Allwyn Italy Holding AG (dříve / formerly Italian Gaming Holding a.s.)	c/o Allwyn AG, Mühlenplatz 9, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-157.693.004 (dříve Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 04828526)
Allwyn Lottery Solutions Limited	Magdalen House, Tolpits Lane, Watford, Hertfordshire, WD189RN, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, reg.č. 07553980
Allwyn North America Inc.	222 W. Merchandise Mart Plaza Suite 2300, Chicago, IL60654, Spojené státy Americké, registr.č. 70663287
Allwyn Services Czech Republic a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 08993165
Allwyn Services UK Ltd	4th Floor 3 Dering Street, W1S 1AA Londýn, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, reg.č. 08869774
Allwyn Slovensko a.s. (dříve / formerly Allwyn Slovakia a.s.)	Žižkova 9, 811 02 Bratislava - mestská časť Staré Město, Slovenská republika, IČO 56627424
Allwyn Technology Services Limited	Tolpits Lane, Watford, Hertfordshire, WD189RN, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, reg.č. 02822300
Allwyn UK Holding B Ltd	4th Floor 3 Dering Street, W1S 1AA Londýn, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, reg.č. 13849924
Allwyn UK Holding C Ltd	4th Floor 3 Dering Street, W1S 1AA Londýn, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, reg.č. 14530228
Allwyn UK Holding Ltd	4th Floor 3 Dering Street, W1S 1AA Londýn, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, reg.č. 13154201
Allwyn US Holding Inc.	251 Little Falls Drive, New Castle, Delaware 19808, Spojené státy Americké, registr. č. 7177345
ALOE spol. s r.o.	Kytlická 818/21a, Prosek, 190 00 Praha 9, IČO 65416571
Aricoma a.s.	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 04615671
Aricoma Capital a.s.	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 11834587
Aricoma Digital s.r.o.	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 47117087

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2024 společností KKG Group AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-326.367.231

SPOLEČNOST / COMPANY	Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo
Aricoma Enterprise Applications s.r.o.(dříve / formerly Internet Projekt, s.r.o.)	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 08526541
Aricoma Enterprise Cybersecurity a.s.	Voctářova 2500/20a, Libeň, 180 00 Praha 8, IČO 04772148
Aricoma Enterprise Cybersecurity s.r.o.	Krasovského 3986/14, 851 01 Bratislava - městská část Petržalka, Slovenská republika, IČO 31384072
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 Shared Services s.r.o. (dříve / formerly Aricoma Brand s.r.o.)	Hornopolská 3322/34, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČO 17867096
Aricoma Systems a.s. (dříve / formerly AUTOCONT a.s.)	Hornopolská 3322/34, Moravská Ostrava, 702 00 Ostrava, IČO 04308697
Aricoma Systems s.r.o. (dříve / formerly AUTOCONT s.r.o.)	Krasovského 14, 851 01 Bratislava - městská část Petržalka, Slovenská republika, IČO 36396222
Aricoma Systems SRL	Cantersteen 47, Bruxelles, Brussels-Capitale, 1000, Belgické království, reg. č. 0767.591.979
Avenga AG	Herrengasse 34, 6430 Schwyz, Švýcarsko, reg. č. CHE-137.888.208
Avenga Germany GmbH	Bahnhofsvorplatz 1, 50667 Cologne, Německo, reg. č. HRB 79623
Avenga Holding S. á r. l.	63-65, rue de Merl, L-2146 Lucembursko, reg. č. B237726
Avenga Holding s.r.o. (dříve / formerly Avengiro s.r.o.)	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00, Praha 10, IČO 19930372
Avenga International GmbH	Bahnhofsvorplatz 1. 50667 Cologne, Německo, reg. č. HRB 97336
Avenga International Holding GmbH	Bahnhofsvorplatz 1. 50667 Cologne, Německo, reg. č. HRB 107505
Avenga IT Professionals Sp. z o.o.	ul. Gwiaździsta 66, 53-413 Wrocław, Polsko, reg. č. 210937
AVENGA LIMITED (dříve / formerly Next Peak Limited)	4th Floor 3 Dering Street, Londýn, W1S 1AA, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, registr. č. 15250344
Avenga Malaysia Sdn. Bhd.	suite 15.2, level 15, The Gardens North Tower Lingkaran Syed Putra, Mid Valley City, 59200 Kuala Lumpur, Malajsie, reg. č. 1202542-M
Avenga Platinum Holding I GmbH	Bahnhofsvorplatz 1. 50667 Cologne, Německo, reg. č. HRB 113232
Avenga Platinum Holding II GmbH	Bahnhofsvorplatz 1. 50667 Cologne, Německo, reg. č. HRB 113177
Avenga Poland sp. z o.o.	ul. Zielnińskiego 22, 30-320 Kraków, Polsko, reg. č. 518453
Avenga Portugal, Lda.	Rua Castilho, 5, 1o esqo, Sala 13, Distrito: Lisboa Concelho: Lisboa Freguesia: Santo António, Portugalsko, reg. č. 517050803
Avenga s. r. o.	Krasovského 3986/14, Bratislava - městská část Petržalka, 851 01, IČO 56350341
Avenga Services sp.z.o.o.	ul. Przyokopowa 26, 01-208 Warszawa, Polsko, reg. č. 984152
Avenga US Holding Corp.	Telos Legal Corp., 1012 College Road, Suite 201, in the City of Dover, County of Kent, zip code 19904, USA, reg. č. 6993384
Avenga US LLC	c/o CORPORATION TRUST CENTER 1209 ORANGE STREET, WILMINGTON, New Castle 19801, USA, reg. č. 7078267
Azúr a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 22172939
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
Camelot UK Lotteries Limited	Tolpits Lane, Watford, Hertfordshire, WD189RN, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, reg.č. 02822203
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 LIREX AG, Davidstrasse 1, 9000 St. Gallen, Švýcarská konfederace, registr. č. CHE-100.189.949

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2024 společností KKCG Group AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-326.367.231

SPOLEČNOST / COMPANY	Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo
Casinos Austria AG Liegenschaftsverwaltungs und Leasing GmbH	Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN 114288x
Casinos Austria Aktiengesellschaft	Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN 99639d
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. FN 131441x
Casinos Austria International Holding GmbH	Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN 37681p
Casinos Austria International Ltd.	35-41 Wharf Street, 4870 Cairns, QLD, Australské společenství, registr. č. ACN: 065998807, ABN: 31065998807
Casinos Austria Management GmbH	Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN 38657z
Casinos Event Immobilien GmbH	Lister Meile 2, 30161 Hannover, Spolková republika Německo, registr. č. HRB 201793
CAST Casinos Austria Sicherheitstechnologie GmbH	Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN94404f
CIPHER SOLUTIONS, a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 10675680
Clarystone s.r.o.	Na Větrově 889/13, Lhotka, 142 00 Praha 4, IČO 27745422
Clearcode Services Sp. z o.o.	Św. Antoniego 2/4, 50-073 Wrocław, Polská republika, reg. č. 871153
CLS Beteiligungs GmbH	Goldschmiedgasse 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 ASIENTO 2288 LIBRO 9
Consulting 4U s.r.o.	Wellnerova 134/7, Nová Ulice, 779 00, Olomouc, IČO 25851471
Coopera Development s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 08682801
Core Value Global Holding LLC	c/o CORPORATION TRUST CENTER 1209 ORANGE STREET, WILMINGTON, New Castle 19801, USA, reg. č. 7078263
CoreEmpl Company Inc.	831 Notch Tatnall St Suite 200, Wilmington, DE 19801, USA, reg. č. 6990013
Cuisino Ges. m.b.H.	Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č.FN 54015i
Deutsche Sportwetten GmbH	Karmarschstr. 37-39, D-30159 Hannover, Spolková republika Německo, registr. č. HRB 219939
Entretenimientos y Jogos de Azar (EN.J.A.S.A.) S.A. (v likvidaci / in liquidation)	Del Milagro 142, 4400 Salta, Argentinská republika, registr. č. IGJT de Salta Folio 65/6 asiento 2462 L 10
Finance-Gate Software GmbH	Köpenicker Str. 154, 10997 Berlin, Německo, reg. č. HRB 194193
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 Mušov I s.r.o.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 19174098
FVE Mušov II s.r.o.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 17873517
FVE Orlová I s.r.o.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 06763731
FVE Orlová II s.r.o.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 19254504
FVE Tichá s.r.o.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 28605233
G2P Borkovany s.r.o.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 17873592
GIST, s.r.o.	Collinova 421, Vikoše, 500 03 Hradec Králové, IČO 60916851
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. FN 241637z
Harriague y Asociados SRL	Humberto Primo Ave 650, Capitalinas Tower 5000, Córdoba, Argentina, reg. c. 30-68095660-6

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2024 společností KKCG Group AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-326.367.231

SPOLEČNOST / COMPANY	Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo
HELLENIC LOTTERIES S.A. (HELLENIC LOTTERIES – SOCIÉTÉ ANONYME FOR THE PRODUCTION, OPERATION, CIRCULATION, PROMOTION AND MANAGEMENT OF LOTTERIES)	112 Athinon Avenue, GR 104 42, Atény, Řecká republika, registr. č. 125891401000
HORSE RACES SINGLE MEMBER 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
Incluit LLC	1065 SW 8th PMB 622. Miami. Fl 33156. USA, reg. č. L12000129508
Inmobiliara Ovale S.A.	Ignacio Carrera Pinto 109, 2720426 San Antonio, Chilská republika, registr. č. 14996/10019
INSTANT WIN GAMING North America Inc.	2723 S. State St. Suite 150, Ann Arbor MI, 48104, Spojené státy Americké, registr. č. 802249423
INSTANT WIN GAMING (Gibraltar) Limited	Madison Building, Midtown, Queensway, Gibraltar, reg. č. 121696
INSTANT WIN GAMING LIMITED	1st Floor 2 Old Street Yard, EC1Y 8AF Londýn, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, reg.č. 07852508
IPM – Industrial Portfolio Management a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 04572033
IT Service sp. z o.o.	ul. Przyokopowa 26, 01-208 Warszawa, Polsko, reg. č. 395960
ITK Inwestycje sp. z o.o.	ul. Przyokopowa 26, 01-208 Warszawa, Polsko, reg. č. 654511
JiBa Hold s.r.o.	Evropská 866/63, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 08590664
JNR Alfa, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 17875072
JNR Beta s.r.o. (dříve / formerly SC Czech ACI, s.r.o.)	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 10969551
JNR Sigma, s.r.o	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 17875064
JTU Czech, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 02612020
KBOC Director s.r.o.	Úprkova 807/6, 695 01, Hodonín, IČO 19666144
KBOC Investing B.V.	1101CT Amsterdam, Herikerbergweg 292, Nizozemské království, reg. č. 52308944
KCT Data, s.r.o.	Valčíkova 1369/17, Libeň, 182 00 Praha 8, IČO 25730878
KKCG a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 27107744
KKCG Advisory a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 22369074
KKCG Development a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 08295484
KKCG Financing 2 a.s.	Dúbravská cesta 14, mestská časť Karlova Ves, 841 04 Bratislava, Slovenská republika, IČO 55970494
KKCG Financing a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 21531455
KKCG Industry B.V.	1101CT Amsterdam, Herikerbergweg 292, Nizozemské království, reg. č. 27271144
KKCG Methanol Holdings LLC	108 Lakeland Ave., Dover, Delaware, 19901, 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 UK Advisory Ltd	4th Floor 3 Dering Street, W1S 1AA Londýn, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, reg.č.16075110
KKCG US Advisory LLC	125 High Street, Boston, MA-02110, Spojené státy americké, reg. č. 84-2817214
Krč Alfa a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 24237761
Krč Beta a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 09810196

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2024 společností KKCG Group AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-326.367.231

SPOLEČNOST / COMPANY	Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo
Krč Development, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 10969624
KrP stav. s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 07491697
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
LLC Avenga Ukraine	1A, Kamyanets'ka Str., Lviv, 79034, Ukrajina, reg. č. 44614060
LLC ITK Services Ukraine	118 B, V.Antonovycha str., Lviv, 79057, Ukrajina, reg. č. 42685538
LLC ITK Ukraine	118 B, V.Antonovycha str., Lviv, 79057, Ukrajina, reg. č. 42686264
LTB Beteiligungs GmbH	c/o DORDA Rechtsanwälte GmbH, Universitätsring 10, 1010 Vídeň, Rakouská republika, reg. č. FN 84439a
MARTKOPI OIL COMPANY LIMITED	Arch. Makariou III, 195, Neocleous House, 3030 Limassol, Kyperská republika, registr. č. HE111838
MEDICEM Group a.s.	Karlovarská třída 20, 273 01 Kamenné Žehrovice, IČO 07118422
Medicem Inc.	125 High Street, Boston, MA-02110, Spojené státy americké, reg.č. 38-4126132
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.	Evropská 866/63, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 09771492
MND a.s.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 28483006
MND Austria a.s.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 19407904
MND BESS GmbH	29227 Celle, Maschweg 1, Spolková republika Německo, reg. č. HRB212002
MND BESS a.s.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 21140839
MND Drilling & Services a.s.	Velkomoravská 900/405, 696 18 Lužice, IČO 25547631
MND Drilling Germany GmbH	29227 Celle, Maschweg 1, Spolková republika Německo, reg. č. HRB212091
MND Energie a.s.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 29137624
MND Energy Storage a.s.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 27732894
MND Energy Storage Germany GmbH	64665 Alsbach-Hähnlein, Birkenweg 2, Spolková republika Německo, reg. č. HRB96046
MND Gas Storage a.s. (dříve / formerly Moravia Gas Storage a.s.)	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 28506065
MND GasInvestUA s.r.o.	Úprkova 807/6, 695 01, Hodonín, IČO 19237375
MND Germany GmbH	29227 Celle, Maschweg 1, 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 UK NORTH SEA LTD	4th Floor 3 Dering Street, Londýn W1S 1AA, Spojené království Velké Británie a Severního Irska, registr.č. 15921060
MND Ukraine a.s.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 08957517
MND Wind s.r.o.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 17873568
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

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2024 společností KKCG Group AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-326.367.231

SPOLEČNOST / COMPANY	Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo
Musala Soft LLC	16 Khartoum St, Floor 4, Heliopolis Cairo, Egypt, reg. č. 180934
NANO Advanced Electrolysis s.r.o.	Jakubské náměstí 580/4, Brno-město, 602 00 Brno, IČO 19283768
NANO Advanced s.r.o.	Jakubské náměstí 580/4, Brno-město, 602 00 Brno, IČO 26949211
NEOFACTO Luxembourg S.A.	12, avenue du Rock'n'Roll, L-4361 Esch-sur-Alzette, Lucembursko, reg. č. B131144
NetOp CLD Ltd.	Hebron Road 24, Jeruzalem, Izrael, registr. č. 51-593482-6
Neurosoft Cyprus Ltd	11 Erechtheiou Street, Egomi, P.C. 2413, Nicosie, Kyperská republika, registr. č. HE 245439
Neurosoft Romania Software and Services Srl	Loc. Voluntari, Oras Voluntari, Sos. Bucuresti Nord, Nr 10, Cladirea de Birouri O21, Bukurešť, Rumunsko, registr. č. J23/1752/2009
NEUROSOFT S.A. (NEUROSOFT SOCIÉTÉ ANONYME SOFTWARE PRODUCTION)	466 Irakliou Avenue & Kiprou Street, 141 22 Iraklio Attikis, Athény, Řecká republika, registr. č. 084923002000
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. FN 268558p
OPAP CYPRUS LTD	128-130 Lemesos Avenue, Strovolos, 2015, Nicosia, Kyperská republika, registr. č. HE140568
OPAP ECO SINGLE MEMBER S.A.	112 Athinon Avenue, GR 104 42, Atény, Řecká republika, registr. č. 175665901000
OPAP INTERNATIONAL LTD	128-130 Lemesos Avenue, Strovolos, 2015, Nicosia, Kyperská republika, registr. č. HE145913
OPAP INVESTMENT LTD	128-130 Lemesos Avenue (Floor 1), Strovolos, 2015, Nicosia, Kyperská republika, registr. č. HE297411
OPAP S.A. (Organization of Football Prognostics S.A.)	112 Athinon Avenue, GR 104 42, Atény, Řecká republika, registr. č. 003823201000
OPAP SPORTS LTD	128-130 Lemesos Avenue (Floor 1), 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. FN 468412t
Österreichische Lotterien Gesellschaft m.b.H.	Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN 54472g
Österreichische Sportwetten Gesellschaft m.b.H.	Rennweg 44, 1038 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN 196645i
Perfectial Holding Limited	68, Oakkhill 3, Old College street, Sliema, Malta, reg. č. C 76419
Perfectial LLC	3422 Old Capitol Trail, Suite 700, Wilmington, Delaware 19808-6192, USA, reg. č. 5575406
Perfectial Solutions Limited	68, Oakkhill 3, Old College street, Sliema, Malta, reg. č. C 76465
Pernerova Development s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 08682844
Qinshift España S.L. (dříve / formerly Aricoma España S.L.)	Calle Barcas 2 2 - EDIFICIO EPOCA. 46002, Valencia, Španělsko, reg č. B72432248
QINSHIFT a.s.	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 17865522
Qinshift AB (dříve / formerly Seavus AB)	Lilla Nygatan 7 3tr, 211 38 Malmö, Švédské království, reg. č. 556588-5935
Qinshift Academy DOO (dříve / formerly Seavus Educational and Development Center DOO)	Vojvode Misica 9, 18 000 Nis, Srbská republika, reg. č. 29508429
Qinshift Academy DOOEL	11 Oktomvri 33A, 1000 Skopje, Republika Severní Makedonie, reg. č. 6643140
QINSHIFT CAPITAL a.s.	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 17802733
Qinshift Czechia s.r.o. (dříve / formerly Cleverlance Enterprise Solutions s.r.o.)	Voctářova 2500/20a, Libeň, 180 00 Praha 8, IČO 27408787
Qinshift d.o.o. Banja Luka	Svetozara Markovica No.5, 78 000, Banja Luka, Bosna a Hercegovina, reg. č. 57-010252-17
Qinshift DOO	Vojvode Misica 9, 18 000 Nis, Srbská republika, reg. č. 20177861
Qinshift DOOEL	11 Oktomvri 33A, 1000 Skopje, Republika Severní Makedonie, reg. č. 5323983
Qinshift Germany GmbH (dříve / formerly Cleverlance Deutschland GmbH)	Eduard-Schopf-Allee 1, 28217 Bremen, Spolková republika Německo, reg. č. 32267
Qinshift H2B s.r.o. (dříve / formerly Cleverlance H2B s.r.o.)	Tuřanka 1519/115a, 627 00 Brno, Slatina, IČO 28223756

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2024 společností KKCG Group AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-326.367.231

SPOLEČNOST / COMPANY	Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo
Qinshift LLC (dříve / formerly Seavus FLLC)	FLLC SEAVUS, 25A Internatsionalnaya st., office 420, Minsk, 220 030, Běloruská republika, reg. č. 190835458
Qinshift S.R.L.	Calea Ieșilor 8/1, et.5, of.8 , Chisinau, MD 2068, Moldavská republika reg. č. 1020600026584
Qinshift Slovakia s.r.o. (dříve / formerly Cleverlance Slovakia s.r.o.)	Mlynské Nivy 18890/5, mestská časť Ružinov, 821 09 Bratislava, Slovenská republika, IČO 35942487
Qinshift Software Technologies J.S.C. (dříve / formerly 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
Qinshift Sweden AB (dříve/formerly Aricoma Group International AB)	Lilla Nygatan 7 3tr, 211 38 Malmö, Švédské království, reg. č. 559235-9748
Qinshift Switzerland GmbH (dříve / formerly Seavus GmbH)	Itziker Dorf Strasse 57, 8627 Grüningen, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-020.4.049.285-2
Qinshift USA Inc.	2352 Main Street, Suite 200, Concord, MA 01742, Spojené státy americké, reg.č. 000873055
Rabcat Computer Graphics GmbH	Rennweg 46-50/1/6 (1.OG), 1030 Vídeň, Rakouská republika, registr. č. FN 276027y
Relax Residence 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
Sabris Consulting s.r.o.	Vinohradská 1511/230, Strašnice, 100 00 Praha 10, IČO 04701780
Sabris Consulting SK s.r.o.	Krasovského 3986/14, Bratislava - mestská časť Petržalka, 851 01, IČO 44118821
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 DELTA AIF VARIABLE CAPITAL INVESTMENT COMPANY LTD	Arch. Makariou III, 195, Neocleous House, 3030 Limassol, Kyprská republika, registr. č. HE314350
SAZKA DELTA MANAGEMENT LTD (v likvidaci / in liquidation)	Arch. Makariou III, 195, Neocleous House, 3030 Limassol, Kyprská republika, registr. č. HE314151
SAZKA FTS a.s.	Evropská 866/69, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 01993143
SAZKA Services s.r.o.	Evropská 866/69, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 05111901
SC Czech ACJ, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 10969560
SC Czech ADC, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 11973609
SC Czech ADE, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 11974265
SC Czech ADK, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 11975300
SDL ALFA, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 11977051
SC Czech ADZ, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 11977230
SC Czech AER, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 17084458
SC Czech AGM, s.r.o.	Evropská 866/63, Vokovice, 160 00, Praha 6, IČO 17875111
SDL Beta, s.r.o. (dříve /formerly SC Czech AES, s.r.o.)	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 17084539
SG Storage 2 s.r.o.	Úprkova 807/6, 695 01 Hodonín, IČO 05781779
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 (Office/Branch in Cyprus)	Themistokli Dervi 41, HAWAII TOWER, 1066, Nicosia, Kyprská republika, registr. č. AE 3438
Stoiximan Ltd	Office 1/1007, Level G, Quantum House 75, Abate Rigord Street, Ta'Xbiex XBX 1120 Maltská republika, registr. č. C95597
Stoiximan Ltd Greek Branch	Neratziotissis 111, GR 151 24 Amarousio, Attica, Řecká republika, registr. č. 155539301001
STR Czech s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 07728344
STZ Gama s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 11746777
SUPERMARINE, s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 08062773

Příloha č. 1 - Seznam Propojených osob

Seznam osob ovládaných k datu 31. prosince 2024 společností KKC Group AG, se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace, reg. č. CHE-326.367.231

SPOLEČNOST / COMPANY	Sídlo, Identifikační číslo / Registrační číslo
Sweetspot CZ s.r.o.	Evropská 866/63, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 09858636
SYSKOM SOFTWARE spol. s r.o.	Kytlická 818/21a, Prosek, 190 00 Praha 9, IČO 61498084
TaxLabs s.r.o.	28. října 810/246, Mariánské Hory, 709 00 Ostrava, IČO 19632401
Theta Real s.r.o.	Evropská 866/71, Vokovice, 160 00 Praha 6, IČO 27631842
TORA DIRECT SINGLE MEMBER S.A. (TORA DIRECT SINGLE-MEMBER SOCIETE ANONYME FOR THE PROVISION OF SERVICES)	112 Athinon Avenue, GR 104 42 Atény, Řecká republika, registr. č. 005641201000
TORA WALLET SINGLE MEMBER S.A. (TORA WALLET SINGLE-MEMBER SOCIETE ANONYME FOR ELECTRONIC MONEY SERVICES)	112 Athinon Avenue, GR 104 42 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

III. Účetní závěrka a příloha k účetní závěrce

Firma: MND Gas Storage a.s.
Identifikační číslo: 285 06 065
Právní forma: akciová společnost
Předmět podnikání: poskytování služeb uskladňování plynu
Rozvahový den: 31. prosince 2024
Datum sestavení účetní závěrky: 26. března 2024

ROZVAHA
(v celých tisících Kč)

označ.	AKTIVA	řád.	31.12.2024			31.12.2023
			Brutto 1	Korekce 2	Netto 3	Netto 4
a	b	c				
	AKTIVA CELKEM	001	4 353 028	-2 466 151	1 886 877	3 060 026
B.	Stálá aktiva	003	3 901 738	-2 336 547	1 565 191	2 794 720
B. I.	Dlouhodobý nehmotný majetek	004	32 155	-910	31 245	43 024
B. I. 2.	Ocenitelná práva	006	627	-463	164	218
B. I. 2. 1.	Software	007	249	-249	0	29
B. I. 2. 2.	Ostatní ocenitelná práva	008	378	-214	164	189
B. I. 4.	Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek	010	31 528	-447	31 081	42 806
B. II.	Dlouhodobý hmotný majetek	014	3 869 583	-2 335 637	1 533 946	2 751 696
B. II. 1.	Pozemky a stavby	015	1 949 630	-1 176 682	772 948	1 467 934
B. II. 1. 1.	Pozemky	016	172 550	-159 875	12 675	172 517
B. II. 1. 2.	Stavby	017	1 777 080	-1 016 807	760 273	1 295 417
B. II. 2.	Hmotné movité věci a jejich soubory	018	1 912 538	-1 158 583	753 955	1 264 589
B. II. 4.	Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	020	4 023	-372	3 651	3 294
B. II. 4. 3.	Jiný dlouhodobý hmotný majetek	023	4 023	-372	3 651	3 294
	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	024	3 392	0	3 392	15 879
B. II. 5. 1.	Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek	025	2 024	0	2 024	0
B. II. 5. 2.	Nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	026	1 368	0	1 368	15 879
C.	Oběžná aktiva	037	450 072	-129 604	320 468	262 915
C. I.	Zásoby	038	21 056	0	21 056	18 999
C. I. 1.	Materiál	039	21 056	0	21 056	18 999
C. II.	Pohledávky	046	224 245	-129 604	94 641	51 493
C. II. 1.	Dlouhodobé pohledávky	047	5 520	0	5 520	10 961
C. II. 1. 4.	Odložená daňová pohledávka	051	5 203		5 203	0
C. II. 1. 5.	Pohledávky - ostatní	052	317	0	317	10 961
C. II. 1. 5. 2.	Dlouhodobě poskytnuté zálohy	054	317		317	375
C. II. 1. 5. 4.	Jiné pohledávky	056	0	0	0	10 586
C. II. 2.	Krátkodobé pohledávky	057	218 725	-129 604	89 121	40 532
C. II. 2. 1.	Pohledávky z obchodních vztahů	058	201 021	-129 572	71 449	11 360
C. II. 2. 4.	Pohledávky - ostatní	061	17 704	-32	17 672	29 172
C. II. 2. 4. 1.	Pohledávky za společníky	062	32	-32	0	0
C. II. 2. 4. 3.	Stát - daňové pohledávky	064	0	0	0	0
C. II. 2. 4. 4.	Krátkodobě poskytnuté zálohy	065	207	0	207	538
C. II. 2. 4. 5.	Dohadné účty aktivní	066	3 808	0	3 808	446
C. II. 2. 4. 6.	Jiné pohledávky	067	13 657	0	13 657	28 188
C. IV.	Peněžní prostředky	075	204 771	0	204 771	192 423
C. IV. 1.	Peněžní prostředky v pokladně	076	30		30	30
C. IV. 2.	Peněžní prostředky na účtech	077	204 741		204 741	192 393
D.	Časové rozlišení aktiv	078	1 218	0	1 218	2 391
D. 1.	Náklady příštích období	079	1 218		1 218	2 391

označ.	PASIVA	řád.	31.12.2024	31.12.2023
a	b	c	5	6
	PASIVA CELKEM	082	1 886 877	3 060 026
A.	Vlastní kapitál	083	752 297	1 284 873
A. I.	Základní kapitál	084	68 000	2 000
A. I. 1.	Základní kapitál	085	68 000	2 000
A. II.	Ážio a kapitálové fondy	088	425 301	445 150
A. II. 2.	Kapitálové fondy	090	425 301	445 150
A. II. 2. 1.	Ostatní kapitálové fondy	091	414 519	414 519
A. II. 2. 2.	Oceňovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	092	10 782	30 631
A. III.	Fondy ze zisku	096	400	400
A. III. 1.	Ostatní rezervní fondy	097	400	400
A. IV.	Výsledek hospodaření minulých let (+/-)	099	837 323	770 518
A. IV. 1.	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta minulých let (+/-)	100	837 323	770 518
A. V.	Výsledek hospodaření běžného účetního období (+/-)	102	-578 727	66 805
B. + C.	Cizí zdroje	104	1 134 515	1 761 602
B.	Rezervy	105	36 751	17 071
B. 2.	Rezerva na daň z příjmů	108	22 131	0
B. 3.	Rezervy podle zvláštních právních předpisů	108	11 061	8 650
B. 4.	Ostatní rezervy	109	3 559	8 421
C.	Závazky	110	1 097 764	1 744 531
C. I.	Dlouhodobé závazky	111	0	1 231 393
C. I. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	115	0	1 056 821
C. I. 8.	Odložený daňový závazek	121	0	174 572
C. II.	Krátkodobé závazky	126	1 097 764	513 138
C. II. 2.	Závazky k úvěrovým institucím	130	1 018 557	409 891
C. II. 3.	Krátkodobé přijaté zálohy	131	38 980	34 674
C. II. 4.	Závazky z obchodních vztahů	132	14 415	7 602
C. II. 8.	Závazky ostatní	136	25 812	60 971
C. II. 8. 1.	Závazky ke společníkům	137	0	36 000
C. II. 8. 3.	Závazky k zaměstnancům	139	2 090	2 056
C. II. 8. 4.	Závazky ze sociálního zabezpečení a zdravotního pojištění	140	774	1 104
C. II. 8. 5.	Stát - daňové závazky a dotace	141	9 478	5 182
C. II. 8. 6.	Dohadné účty pasivní	142	13 470	16 597
C. II. 8. 7.	Jiné závazky	143	0	32
D.	Časové rozlišení pasiv	147	65	13 551
D. 1.	Výdaje příštích období	148	65	56
D. 2.	Výnosy příštích období	149	0	13 495

Firma: MND Gas Storage a.s.
Identifikační číslo: 285 06 065
Právní forma: akciová společnost
Předmět podnikání: poskytování služeb uskladňování plynu
Rozvahový den: 31. prosince 2024
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	
			2024	2023
			1	2
I.	Tržby z prodeje výrobků a služeb	01	784 019	724 828
A.	Výkonová spotřeba	03	121 762	124 980
A. 2.	Spotřeba materiálu a energie	05	13 871	12 525
A. 3.	Služby	06	107 891	112 455
C.	Aktivace (-)	08	0	0
D.	Osobní náklady	09	49 067	55 319
D. 1.	Mzdové náklady	10	37 752	42 355
D. 2.	Náklady na sociální zabezpečení, zdravotní pojištění a ostatní náklady	11	11 315	12 964
D. 2. 1.	Náklady na sociální zabezpečení a zdravotní pojištění	12	10 164	11 709
D. 2. 2.	Ostatní náklady	13	1 151	1 255
E.	Úpravy hodnot v provozní oblasti	14	1 252 353	294 365
E. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku	15	1 252 353	167 128
E. 1. 1.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – trvalé	16	166 360	167 641
E. 1. 2.	Úpravy hodnot dlouhodobého nehmotného a hmotného majetku – dočasné	16	1 085 993	-513
E. 3	Úpravy hodnot pohledávek	17	0	127 237
III.	Ostatní provozní výnosy	20	4 295	4 221
III. 1.	Tržby z prodaného dlouhodobého majetku	21	456	0
III. 2.	Tržby z prodaného materiálu	22	20	0
III. 3.	Jiné provozní výnosy	23	3 819	4 221
F.	Ostatní provozní náklady	24	14 333	21 376
F. 1.	Zůstatková cena prodaného dlouhodobého majetku	25	0	0
F. 2.	Prodaný materiál	26	0	0
F. 3.	Daně a poplatky	27	441	356
F. 4.	Rezervy v provozní oblasti a komplexní náklady příštích období	28	-2 451	580
F. 5.	Jiné provozní náklady	29	16 343	20 440
*	Provozní výsledek hospodaření (+/-)	30	-649 201	233 009
VI.	Výnosové úroky a podobné výnosy	39	0	0
VI. 2.	Ostatní výnosové úroky a podobné výnosy	41	0	0
J.	Nákladové úroky a podobné náklady	43	57 715	75 210
J. 2.	Ostatní nákladové úroky a podobné náklady	45	57 715	75 210
VII.	Ostatní finanční výnosy	46	2	34
K.	Ostatní finanční náklady	47	24 181	26 751
*	Finanční výsledek hospodaření (+/-)	48	-81 894	-101 927
**	Výsledek hospodaření před zdaněním (+/-)	49	-731 095	131 082
L.	Daň z příjmů	50	-152 368	64 277
L. 1.	Daň z příjmů splatná	52	22 131	0
L. 2.	Daň z příjmů odložená (+/-)	52	-174 499	64 277
**	Výsledek hospodaření po zdanění (+/-)	53	-578 727	66 805
***	Výsledek hospodaření za účetní období (+/-)	55	-578 727	66 805
*	Čistý obrát za účetní období = I. + II. + III. + IV. + V. + VI. + VII.	56	784 019	724 828

Firma: MND Gas Storage a.s.
Identifikační číslo: 285 06 065
Právní forma: akciová společnost
Předmět podnikání: poskytování služeb uskladňování plynu
Rozvahový den: 31. prosince 2024
Datum sestavení účetní závěrky: 26. března 2024

PŘEHLED O PENĚŽNÍCH TOCÍCH
(v celých tisících Kč)

označ. a	TEXT b	Skutečnost v účetním období	
		2024	2023
		1	2
	Peněžní toky z provozní činnosti		
	Účetní zisk / ztráta před zdaněním	-731 095	131 082
A. 1.	Úpravy o nepeněžní operace:	1 327 619	404 435
A. 1. 1.	Odpisy stálých aktiv	166 360	167 641
A. 1. 2.	Změna stavu opravných položek a rezerv	1 085 396	127 306
A. 1. 3.	Zisk (-) / ztráta (+) z prodeje stálých aktiv	-456	0
A. 1. 5.	Vyúčtované nákladové (+) a výnosové (-) úroky	57 715	75 210
A. 1. 6.	Úpravy o ostatní nepeněžní operace	18 604	34 278
A *	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním a změnami pracovního kapitálu	596 524	535 517
A. 2.	Změny stavu nepeněžních složek pracovního kapitálu:	-72 174	-38 070
A. 2. 1.	Změna stavu pohledávek a přechodných účtů aktiv	-64 264	-76 299
A. 2. 2.	Změna stavu závazků a přechodných účtů pasiv	-5 853	45 206
A. 2. 3.	Změna stavu zásob	-2 057	-6 977
A **	Čistý peněžní tok z provozní činnosti před zdaněním	524 350	497 447
A. 3.	Vyplacené úroky	-57 715	-75 210
A ***	Čistý peněžní tok z provozní činnosti	466 635	422 237
B. 1.	Výdaje spojené s nabytím stálých aktiv	-17 984	-24 866
B. 2.	Příjmy z prodeje stálých aktiv	456	0
B. 3.	Přijaté úroky	0	0
B ***	Čistý peněžní tok z investiční činnosti	-17 528	-24 866
C. 1.	Změna stavu dlouhodobých a krátkodobých závazků z financování	-502 759	-357 050
C. 2.	Změna stavu vlastního kapitálu:	66 000	0
C. 2. 3.	Další vklady akcionářů	66 000	0
C ***	Čisté peněžní toky z finanční činnosti	-436 759	-357 050
	Čisté snížení / zvýšení peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů	12 348	40 321
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na počátku roku	192 423	152 102
	Stav peněžních prostředků a peněžních ekvivalentů na konci roku	204 771	192 423

Firma: MND Gas Storage a.s.
Identifikační číslo: 285 06 065
Právní forma: akciová společnost
Předmět podnikání: poskytování služeb uskladňování plynu
Rozvahový den: 31. prosince 2024
Datum sestavení účetní závěrky: 26. března 2024

PŘEHLED O ZMĚNÁCH VLASTNÍHO KAPITÁLU
(v celých tisících Kč)

	Základní kapitál	Ostatní kapitálové fondy	Ucenovací rozdíly z přecenění majetku a závazků (+/-)	Ostatní rezervní fondy	Nerozdělený zisk nebo neuhrazená ztráta (+/-)	Jiný výsledek hospodaření minulých let (+/-)	Celkem
Zůstatek k 1. lednu 2023	2 000	414 519	59 341	400	770 520	0	1 246 780
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
Zůstatek k 31. prosinci 2023	2 000	414 519	30 631	400	837 323	0	1 284 873
Oceňovací rozdíly z přecenění na reálnou hodnotu							
- finanční deriváty	0	0	-19 849	0	0	0	-19 849
Zvýšení základního kapitálu	66 000	0	0	0	0	0	66 000
Výsledek hospodaření za účetní období	0	0	0	0	-578 727	0	-578 727
Zůstatek k 31. prosinci 2024	68 000	414 519	10 782	400	258 596	0	752 297

MND Gas Storage a.s.

Účetní závěrka

31. prosince 2024

1. Všeobecné informace

1.1. Základní informace o Společnosti

MND 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 2024 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.

2.5. Přepočet cizích měn

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

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

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

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

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

2.7. Finanční deriváty

Finanční deriváty zahrnující měnové forwardy, FRA, měnové a úrokové swapy, měnové a úrokové opce a ostatní finanční deriváty jsou nejprve zachyceny v rozvaze v pořizovací ceně a následně přeceňovány na reálnou hodnotu. Všechny deriváty jsou vykazovány v položce jiné pohledávky, mají-li pozitivní reálnou hodnotu, nebo v položce jiné závazky, je-li jejich reálná hodnota pro Společnost záporná. Deriváty vložené do jiných finančních nástrojů nejsou samostatně vykazovány.

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

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

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

2.8. Rezervy

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

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

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

2.9. Tržby a čistý obrat

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

Čistým obratem se pro účely účetnictví rozumí výše výnosů z prodeje výrobků a zboží a z poskytování služeb za účetní období. Pro účely určení čistého obratu se výnosy z prodeje výrobků a zboží a z poskytování služeb rozumí výnosy, na kterých je založen obchodní model účetní jednotky. Při určování těchto výnosů se přihlíží zejména k odvětví a trhu, na kterém účetní jednotka působí, a k podstatě činnosti účetní jednotky pro její zákazníky. Společnost vykazuje čistý obrat ve výši tržeb z prodeje výrobků a služeb.

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 14.

2.11. Leasing

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

2.12. Úrokové náklady

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

2.13. Odložená daň

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

2.14. Přehled o peněžních tocích

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

2.15. Následné události

Dopad událostí, které nastaly mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky, je zachycen v účetních výkazech v případě, že tyto události poskytly doplňující informace o skutečnostech, které existovaly k rozvahovému dni.

V případě, že mezi rozvahovým dnem a dnem sestavení účetní závěrky došlo k významným událostem představujícím skutečnosti, které nastaly po rozvahovém dni, jsou důsledky těchto událostí popsány a jejich dopady kvantifikovány v příloze účetní závěrky, ale nejsou zaúčtovány v účetních výkazech.

3. Dlouhodobý nehmotný majetek

Dlouhodobý nehmotný majetek je tvořen zejména emisními povolenkami ve výši 30 945 tis. Kč (k 31. prosinci 2023: 42 805 tis. Kč), jenž jsou vykázány na řádku „Ostatní dlouhodobý nehmotný majetek“.

4. Dlouhodobý hmotný majetek

(tis. Kč)	1. ledna 2024	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2024
Pořizovací cena				
Pozemky	172 517	32	0	172 549
Stavby	1 777 079	0	0	1 777 079
Hmotné movité věci a jejich soubory	1 867 576	45 965	-1 002	1 912 539
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	3 613	410	0	4 023
Poskytnuté zálohy na dlouhodobý hmotný majetek a nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	15 879	36 427	-48 915	3 391
Celkem	3 836 664	82 834	-49 917	3 869 581
Oprávky a opravné položky				
Pozemky	0	-159 875	0	-159 875
Stavby	-481 662	-535 145	0	-1 016 807
Hmotné movité věci a jejich soubory	-602 987	-557 223	1 628	-1 158 582
Ostatní dlouhodobý hmotný majetek	-319	-53	0	-372
Celkem	-1 084 968	-1 252 296	1 628	-2 335 636
Zůstatková hodnota	2 751 696			1 533 945

(tis. Kč)	1. ledna 2023	Přírůstky / přeúčtování	Vyřazení	31. prosince 2023
Pořizovací cena				
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
Celkem	3 823 996	13 274	-606	3 836 664
Oprávky a opravné položky				
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
Celkem	-918 529	-166 439	0	-1 084 968
Zůstatková hodnota	2 905 467			2 751 696

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

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

5. Zásoby

Společnost nevytvořila k 31. prosinci 2024 a 2023 opravnou položku k zásobám.

6. Pohledávky

Pohledávky po splatnosti k 31. prosinci 2024 činily 129 617 tis. Kč (k 31. prosinci 2023: 127 237 tis. Kč).

Opravná položka k pohledávkám k 31. prosinci 2024 činila 129 603 tis. Kč (k 31. prosinci 2023: 127 237 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. Opravné položky

Opravné položky vyjadřují přechodné snížení hodnoty aktiv (uvedených v poznámkách 4 a 6).

(tis. Kč)	Zůstatek 31. prosince 2022	Netto změna v roce 2023	Zůstatek 31. prosince 2023	Netto změna v roce 2024	Zůstatek 31. prosince 2024
Opravné položky k:					
dlouhodobému majetku	513	-513	-	1 085 993	1 085 993
pohledávkám – zákonné	-	-	-	-	-
pohledávkám – ostatní	-		127 237	2 335	129 572

Opravná položka k dlouhodobému majetku v roce 2024 byla vytvořena na základě posouzení zpětně získatelné hodnoty dlouhodobého hmotného majetku k 31. prosinci 2024. Pro posouzení zpětně získatelné hodnoty společnost použila metodu diskontovaných peněžních toků v horizontu 25 let založené na tržních očekáváních (budoucích cenách za uskladnění plynu) k 31. prosinci 2024 a váženém průměru nákladů kapitálu ve výši 8,7%.

8. Vlastní kapitál

Společnost je vlastněna společností MND a.s., která vlastnila k 31. prosinci 2024 100 % akcií Společnosti.

Během roku 2024 došlo postupně k navýšení základního kapitálu o 66 000 tis. Kč.

9. února 2024 byl navýšen základní kapitál o 36 000 tis. Kč, za účelem financování projektu „Inlet Heaters“ pro nezbytný upgrade technologie sušení plynu.

30. července 2024 byl navýšen základní kapitál o 15 000 tis. Kč, za účelem nákupu a převystrojení sondy Uh-48.

10. září 2024 byl navýšen základní kapitál o 15 000 tis. Kč, za účelem nákupu a převystrojení sondy Uh-89.

Po rozhodnutí valné hromady Společnosti o nuceném přechodu vlastnického práva k ostatním akciím se ke dni 26. června 2024 společnost MND a.s. stala jediným akcionářem Společnosti.

Konsolidovanou účetní závěrku nejširší skupiny účetních jednotek sestavuje společnost KKCG AG se sídlem Kapellgasse 21, 6004 Lucern, Švýcarská konfederace.

Konsolidovanou účetní závěrku nejvyšší skupiny účetních jednotek, ke které Společnost jako společný podnik vykazovaný plnou 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.

Dne 19. června 2024 valná hromada schválila účetní závěrku Společnosti za rok 2023 a rozhodla o vypořádání zisku za rok 2023 ve výši 66 803 tis. Kč, zisk za rok 2023 byl převeden do nerozdělených zisků minulých let.

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.

9. Rezervy

Společnost v souladu s platnou legislativou vytvořila rezervy na sanace a rekultivace, které k 31. prosinci 2024 činily 11 061 tis. Kč (k 31. prosinci 2023: 8 650 tis. Kč).

10. 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 2024 činila 444 080 tis. Kč (k 31. prosinci 2023: 508 847 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 2024 ani 31. prosinci 2023.

11. 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 2024 činila celková výše úvěru 1 018 557 tis. Kč (k 31. prosinci 2023: 1 466 712 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 2024 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 43 083 tis. Kč
- závazkem akcionářů poskytnout v případě potřeby příspěvek mimo základní kapitál

12. Finanční deriváty

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

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

(tis. Kč)	31. prosince 2024			31. prosince 2023		
	Reálná hodnota		Nominální hodnota	Reálná hodnota		Nominální hodnota
	Kladná	Záporná		Kladná	Záporná	
Úrokový swap (krátkodobá část)	0	0	0	28 187	0	618 519
Úrokový swap (dlouhodobá část)	13 647	0	1 013 854	10 586	0	856 808
Deriváty zajišťující úrokovou míru celkem	13 647	0	1 013 854	38 773	0	1 475 327
Deriváty zajišťující peněžní toky celkem	13 647	0	1 013 854	38 773	0	1 475 327

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)	2024	2023
Počáteční zůstatek k 1. lednu	38 773	73 260
Zvýšení (+) / snížení (-) za účetní období	-25 126	-34 487
Konečný zůstatek k 31. prosinci	13 647	38 773

13. Tržby

Tržby lze členit následovně:

(tis. Kč)	2024	2023
Skladování plynu		
- tržby v tuzemsku	490 239	534 182
- tržby v zahraničí	292 406	189 624
Tržby za ostatní služby	1 374	1 022
Tržby z prodeje vlastních výrobků a služeb celkem	784 019	724 828
Ostatní provozní výnosy	4 295	4 221
Výnosy z provozní činnosti celkem	788 314	729 049

14. Transakce se spřízněnými stranami

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

(tis. Kč)	2024	2023
Výnosy		
Prodej služeb	5 859	91 161
Celkem	5 859	91 161
Náklady / nákupy		
Nákup materiálu	6 832	6 716
Nákup majetku	0	0
Nákup služeb	19 277	21 281
Celkem	26 109	27 997

Společnost vykazovala tyto zůstatky se spřízněnými stranami:

(tis. Kč)	31. prosince 2024	31. prosince 2023
Pohledávky		
Pohledávky z obchodních vztahů	3 287	128 356
Celkem	3 287	128 356
Závazky		
Závazky vůči společnostem v konsolidačním celku	3 423	37 794
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	3 423	1 794
Závazky ke společníkům	0	36 000
Z toho:		
Závazky z obchodních vztahů	0	0
Celkem	3 423	37 794

Členům řídicích, kontrolních a správních orgánů Společnosti nebyly poskytnuty žádné zápůjčky, žádná zajištění ani ostatní plnění s výjimkou nepeněžitých plnění za rok 2024 ve výši 586 tis. Kč (2023: 1 106 tis. Kč).

Členům řídicích orgánů Společnosti jsou k dispozici služební vozidla.

15. Zaměstnanci

	2024		2023	
	počet	tis. Kč	počet	tis. Kč
Mzdové náklady členů statutárního orgánu	4	6 552	3	13 767
Mzdové náklady členů dozorčí rady	4	12 684	6	11 613
Mzdové náklady ostatních vedoucích zaměstnanců	1	2 066	1	1 776
Mzdové náklady ostatních zaměstnanců	21	16 450	23	15 199
Náklady na sociální zabezpečení		10 164		11 709
Ostatní sociální náklady		1 151		1 255
Osobní náklady celkem	30	49 067	33	55 319

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

16. Daň z příjmů

Daňový náklad zahrnuje:

(tis. Kč)	2024	2023
Splatnou daň	22 131	-
Odloženou daň	-174 499	64 227
Celkem daňový náklad	-152 368	64 277

Odložená daň 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 2024	31. prosince 2023
Odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+) z titulu:		
rozdílu účetní a daňové zůstatkové hodnoty majetku	7 322	-182 962
rezerv a opravných položek	746	1 768
zajišťovacích derivátů vykazovaných ve vlastním kapitálu	-2 865	-8 142
daňové ztráty minulých let	0	14 764
Čistý odložený daňový závazek (-) / pohledávka (+)	5 203	-174 572

17. Následné události

Představenstvo Společnosti sleduje současnou geopolitickou situaci vyvolanou konfliktem na Ukrajině a nevnímá současnou situaci na trhu s plynem a s jeho uskladňováním jako významné riziko pro další činnost a hospodářské postavení Společnosti v následujícím období.

31. března 2025



Ing. Pavel Marek
člen představenstva třídy A



Ing. Radim Blažej
člen představenstva třídy B



MND Gas Storage a.s.

IV. Zpráva nezávislého auditora

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

Akcionáři společnosti MND Gas Storage a.s.:

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti MND 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 2024, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za rok končící 31. prosince 2024, 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 MND Gas Storage a.s. k 31. prosinci 2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31. prosince 2024 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 způsobilo 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 vznikat 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



31. března 2025